

# BOOKKEEPING ApS

Granvej 37,

5540 Ullerslev

CVR-nr. 33750501

## Årsrapport

01-07-2023 - 30-06-2024

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10-10-2024

---

Tomas Dex Emilian Toft  
Dirigent

## BOOKKEEPING ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for BOOKKEEPING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 10-10-2024

### **Direktion**

Tomas Dex Emilian Toft  
Direktør

## BOOKKEEPING ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	BOOKKEEPING ApS Granvej 37, 5540 Ullerslev
CVR-nr.	33750501
Stiftelsesdato	25-05-2011
Hjemsted	Nyborg
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024
<b>Direktion</b>	Tomas Dex Emilian Toft

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ...

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. 215.234, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 2.393.280, og en egenkapital på kr. 1.676.127.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder for at være tilfredsstillende.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

[Beskrivelse af væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold]

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for BOOKKEEPING ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte

## **Anvendt regnskabspraksis**

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>223.885</b>	<b>239.448</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>223.885</b>	<b>239.448</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		137.492	129.518
Andre finansielle indtægter	2	26	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-9.985	0
Finansielle omkostninger	3	-94.945	-242.861
<b>Resultat før skat</b>		<b>256.473</b>	<b>126.105</b>
Skat af årets resultat	4	-41.239	-23.221
<b>Årets resultat</b>		<b>215.234</b>	<b>102.884</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		215.234	102.884
<b>Resultatdisponering</b>		<b>215.234</b>	<b>102.884</b>

## Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	78.000	40.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	22.616	25.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		80.000	80.000
Andre tilgodehavender		504.866	491.916
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>685.482</b>	<b>636.916</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>685.482</b>	<b>636.916</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.626	53.891
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		840.900	0
Udskudte skatteaktiver		91.020	84.145
Andre tilgodehavender		106.377	122.969
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.093.923</b>	<b>261.005</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		602.830	789.240
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>602.830</b>	<b>789.240</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>11.045</b>	<b>149.841</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.707.798</b>	<b>1.200.086</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.393.280</b>	<b>1.837.002</b>

## Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.596.127	1.380.893
<b>Egenkapital</b>		<b>1.676.127</b>	<b>1.460.893</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	154.024
Selskabsskat		39.246	79.771
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.655	131.835
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		611.252	10.479
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>717.153</b>	<b>376.109</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>717.153</b>	<b>376.109</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.393.280</b>	<b>1.837.002</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## BOOKKEEPING ApS

### Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-07-2023	80.000	1.380.893	1.460.893
Årets resultat		215.234	215.234
<b>Egenkapital 30-06-2024</b>	<b>80.000</b>	<b>1.596.127</b>	<b>1.676.127</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023/24	2022/23
<b>1. Personalemkostninger</b>		
	2023/24	2022/23
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	26	0
	<b>26</b>	<b>0</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
	2023/24	2022/23
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	12.020
Andre finansielle omkostninger	94.945	230.841
	<b>94.945</b>	<b>242.861</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
	2023/24	2022/23
Årets Skat	48.114	50.091
Regulering udskudt skat	-6.875	-26.870
	<b>41.239</b>	<b>23.221</b>

**5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Sallivester Ejendomme ApS	Nyborg	100,00	178.802	-5.600
			<b>178.802</b>	<b>-5.600</b>

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
MicTom Ejendomme Inv. ApS	Nyborg	50,00	30.029	-217.916
AM010712 ApS	Odense	50,00	-77.114	51.858
			<b>-47.085</b>	<b>-166.058</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen for 110 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Tomas Dex Emilian Toft

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tomas Dex Emilian Toft

Direktør

ID: e27d09b2-abde-4bdf-8d29-badbca02f81b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-10-2024 kl.: 20:53:41

Underskrevet med MitID



## Tomas Dex Emilian Toft

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tomas Dex Emilian Toft

Dirigent

ID: e27d09b2-abde-4bdf-8d29-badbca02f81b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-10-2024 kl.: 20:53:41

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d5553wqmxh252111201

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).