

BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS

CVR-nr.: 16745472

Slagtehusgade 32C 1
1715 København V

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/10/2022

Peter Christian Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS
Slagtehusgade 32C 1
1715 København V

CVR-nr: 16745472
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København , den 28/09/2022

Direktion

Peter Christian Jensen
Direktør

Bestyrelse

Charline Astrupgaard

Virginija Hansen

Josefine Emily Robson Behrmann

Peter Christian Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelse indenfor bogføringsmæssig og regnskabsmæssig assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 575.982 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forbedring på kr. 212.228 i forhold til 2020/2021, der resulterede i et overskud på kr. 363.754.

For det kommende regnskabsår forventes omsætningen at være i samme størrelse som i indeværende regnskabsår, og der forventes et resultat før finansielle poster på samme niveau som i indeværende regnskabsår.

Forventningerne bygger på, at selskabet har en stabil kundekreds.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført og faktureret. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner, samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, uddannelse, autodrift m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på

egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris. Der foretages ikke afskrivning på depositum.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, automobiler og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Automobiler	8 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde i overensstemmelse med den såkaldte produktionsmetode.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Nettoomsætning		5.018.943	4.291.867
Eksterne omkostninger		-1.328.565	-1.205.812
Bruttoresultat		3.690.378	3.086.055
Personaleomkostninger	1	-2.393.107	-2.012.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-62.185	-62.185
Andre driftsomkostninger		-498.679	-529.389
Resultat af ordinær primær drift		736.407	481.545
Andre finansielle indtægter		7.466	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.243	-2.643
Ordinært resultat før skat		740.630	478.902
Skat af årets resultat	3	-164.648	-115.148
Årets resultat		575.982	363.754
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		900.000	0
Overført resultat		-324.018	363.754
I alt		575.982	363.754

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		34.863	33.414
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	34.863	33.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		279.836	342.021
Materielle anlægsaktiver i alt	5	279.836	342.021
Anlægsaktiver i alt		314.699	375.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		650.506	379.800
Igangværende arbejder for fremmed regning		906.200	661.964
Andre tilgodehavender		50.187	56.798
Tilgodehavender i alt		1.606.893	1.098.562
Likvide beholdninger		447.271	367.465
Omsætningsaktiver i alt		2.054.164	1.466.027
AKTIVER I ALT		2.368.863	1.841.462

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		42.426	366.444
Forslag til udbytte		900.000	0
Egenkapital i alt		1.142.426	566.444
Hensættelse til udskudt skat	6	229.130	178.486
Hensatte forpligtelser i alt		229.130	178.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.758	151.279
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		114.004	102.036
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	712.554	841.918
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.991	1.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		997.307	1.096.532
Gældsforpligtelser i alt		997.307	1.096.532
PASSIVER I ALT		2.368.863	1.841.462

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	366.444	0	566.444
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-324.018	900.000	575.982
Egenkapital, ultimo	200.000	42.426	900.000	1.142.426

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
A-indkomst	2.128.944	1.847.420
AM-bidrag	185.119	160.644
Regulering skyldig løn	68.040	42.000
Værdi af fri bil og telefon	-113.212	-98.939
Pensioner	101.926	90.789
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	7.760	-63.056
Lønrefusioner	-26.811	0
Andre omkostninger til social sikring	41.341	34.078
	2.393.107	2.012.936

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Automobiler	62.185	62.185
	62.185	62.185

3. Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	114.004	102.036
Ændring af udskudt skat	50.644	13.112
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	164.648	115.148

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Kostpris primo	33.414
Tilgang	1.449
Afgang	0
Kostpris ultimo	34.863
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.863

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Automobiler kr.	Driftsmateriel kr.
Kostpris primo	497.484	22.395
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	497.484	22.395
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-155.463	-22.395
Årets afskrivning	-62.185	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-217.648	-22.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	279.836	0

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	279.836	144.456	135.380
Igangværende arbejder	906.200	0	906.200
	1.186.036	144.456	1.041.580
Udskudt skat, 22%			229.130

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Skyldig merværdiafgift	386.041	342.958
Skyldig A-skat	89.870	177.467
Skyldig AM-bidrag	23.283	49.009
Skyldig ATP	4.355	3.676
Skyldig løn	110.141	42.000
Skyldig regnskabsmæssig assistance	18.000	17.000
Skyldig FerieKonto	2.045	1.597
Skyldige indefrosne feriepenge	0	136.852
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	78.819	71.059
	<u>712.554</u>	<u>841.918</u>

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kautions- eller garantiforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jensen International Holding ApS, Slagtehusgade 32 C, 1., 1715 København V.

Joe & Charline Holding ApS, Slagtehusvej 32 C, 1715 København V.

Virginija Hansen Holding ApS, Slagtehusvej 32 C, 1715 København V.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	5