
BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS

CVR-nr.: 16745472

Slagtehusgade 32C 1
1715 København V

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

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

18/10/2024

Peter Christian Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 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 15/10/2024

Direktion

Peter Christian Jensen
Direktør

Bestyrelse

Charline Astrupgaard

Virginija Hansen

Josefine Emily Robson Behrmann
Bestyrelsesformand

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. 726.686 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forbedring på kr. 194.020 i forhold til 2022/2023, der resulterede i et overskud på kr. 532.666.

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 renteomkostninger, 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. 33.100 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. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Nettoomsætning		5.718.853	5.365.854
Eksterne omkostninger		-1.386.679	-1.397.279
Bruttoresultat		4.332.174	3.968.575
Personaleomkostninger	1	-2.808.142	-2.680.390
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-62.185	-62.185
Andre driftsomkostninger		-529.013	-539.765
Resultat af ordinær primær drift		932.834	686.235
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-1.081
Ordinært resultat før skat		932.834	685.154
Skat af årets resultat	3	-206.148	-152.488
Årets resultat		726.686	532.666
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		726.000	575.000
Overført resultat		686	-42.334
I alt		726.686	532.666

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		39.104	38.221
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	39.104	38.221
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.466	217.651
Materielle anlægsaktiver i alt	5	155.466	217.651
Anlægsaktiver i alt		194.570	255.872
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.536	531.795
Igangværende arbejder for fremmed regning		993.055	822.650
Andre tilgodehavender		43.980	95.229
Tilgodehavender i alt		1.354.571	1.449.674
Likvide beholdninger		528.021	556.210
Omsætningsaktiver i alt		1.882.592	2.005.884
AKTIVER I ALT		2.077.162	2.261.756

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		778	92
Forslag til udbytte		726.000	575.000
Egenkapital i alt		926.778	775.092
Hensættelse til udskudt skat	6	234.798	205.112
Hensatte forpligtelser i alt		234.798	205.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.189	227.763
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.000	0
Skyldig selskabsskat		176.462	176.506
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	516.034	865.996
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.901	11.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		915.586	1.281.552
Gældsforpligtelser i alt		915.586	1.281.552
PASSIVER I ALT		2.077.162	2.261.756

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	92	575.000	775.092
Betalt udbytte	0	0	-575.000	-575.000
Årets resultat	0	686	726.000	726.686
Egenkapital, ultimo	200.000	778	726.000	926.778

Noter

1. Personalemkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
A-indkomst	2.596.290	2.360.214
AM-bidrag	225.757	205.224
B-honorarer	0	3.500
Regulering skyldig løn	-72.929	58.334
Værdi af fri bil og telefon	-96.936	-96.020
Pensioner	110.030	103.567
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	3.474	677
Andre omkostninger til social sikring	42.456	44.894
	2.808.142	2.680.390

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Automobiler	62.185	62.185
	62.185	62.185

3. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	176.462	176.505
Ændring af udskudt skat	29.686	-24.018
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	206.148	152.488

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Kostpris primo	38.221
Tilgang	883
Afgang	0
Kostpris ultimo	39.104
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.104

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	-279.833	-22.395
Årets afskrivning	-62.185	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-342.018	-22.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	155.466	0

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	155.466	81.256	74.210
Igangværende arbejder	993.055	0	993.055
	1.148.521	81.256	1.067.265
Udskudt skat, 22%			234.798

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

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Skyldig merværdiafgift	192.032	464.409
Skyldig A-skat	92.390	96.837
Skyldig AM-bidrag	25.727	25.550
Skyldig ATP	5.049	9.088
Skyldig løn	95.445	168.374
Skyldig regnskabsmæssig assistance	18.500	18.500
Skyldig FerieKonto	3.921	3.742
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	82.970	79.496
	516.034	865.996

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.
 Robson Holding ApS, Slagtehusgade 32 C, 1., 1715 København V.
 Charline Holding ApS, Slagtehusgade 32 C, 1., 1715 København V.
 Virginija Hansen Holding ApS, Slagtehusgade 32 C, 1., 1715 København V.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	5