

---

# **BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS**

**CVR-nr.: 16745472**

Slagtehusgade 32C 1  
1715 København V

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

**01/09/2023**

---

**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: 01/07/2022 - 30/06/2023

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 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 30/08/2023

## 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. 532.666 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forringelse på kr. 43.316 i forhold til 2021/2022, der resulterede i et overskud på kr. 575.982.

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. 32.000 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. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Nettoomsætning		5.365.854	5.018.943
Eksterne omkostninger		-1.397.279	-1.328.565
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.968.575</b>	<b>3.690.378</b>
Personaleomkostninger	1	-2.680.390	-2.393.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-62.185	-62.185
Andre driftsomkostninger		-539.765	-498.679
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>686.235</b>	<b>736.407</b>
Andre finansielle indtægter		0	7.466
Øvrige finansielle omkostninger		-1.081	-3.243
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>685.154</b>	<b>740.630</b>
Skat af årets resultat	3	-152.488	-164.648
<b>Årets resultat</b>		<b>532.666</b>	<b>575.982</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		575.000	900.000
Overført resultat		-42.334	-324.018
<b>I alt</b>		<b>532.666</b>	<b>575.982</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		38.221	34.863
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>38.221</b>	<b>34.863</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		217.651	279.836
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5</b>	<b>217.651</b>	<b>279.836</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>255.872</b>	<b>314.699</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		531.795	650.506
Igangværende arbejder for fremmed regning		822.650	906.200
Andre tilgodehavender		95.229	50.187
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.449.674</b>	<b>1.606.893</b>
Likvide beholdninger		556.210	447.271
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.005.884</b>	<b>2.054.164</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.261.756</b>	<b>2.368.863</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		92	42.426
Forslag til udbytte		575.000	900.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>775.092</b>	<b>1.142.426</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	205.112	229.130
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>205.112</b>	<b>229.130</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.763	167.758
Skyldig selskabsskat		176.506	114.004
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	865.996	712.554
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.287	2.991
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.281.552</b>	<b>997.307</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.281.552</b>	<b>997.307</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.261.756</b>	<b>2.368.863</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	42.426	900.000	1.142.426
Betalt udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	-42.334	575.000	532.666
Egenkapital, ultimo	200.000	92	575.000	775.092

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
A-indkomst	2.360.214	2.1288.944
AM-bidrag	205.224	185.119
B-honorarer	3.500	0
Regulering skyldig løn	58.334	68.040
Værdi af fri bil og telefon	-96.020	-113.212
Pensioner	103.567	101.926
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	677	7.760
Lønrefusioner	0	-26.811
Andre omkostninger til social sikring	44.894	41.341
	<u>2.680.390</u>	<u>2.393.107</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Automobiler	62.185	62.185
	<u>62.185</u>	<u>62.185</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	176.506	114.004
Ændring af udskudt skat	-24.018	50.644
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>152.488</u>	<u>164.648</u>

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Depositum kr.</b>
Kostpris primo	34.863
Tilgang	3.358
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>38.221</b>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>38.221</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Automobiler kr.</b>	<b>Driftsmateriel kr.</b>
Kostpris primo	497.484	22.395
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>497.484</b>	<b>22.395</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-217.648	-22.395
Årets afskrivning	-62.185	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-279.833</b>	<b>-22.395</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>217.651</b>	<b>0</b>

## 6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	217.651	108.342	109.309
Igangværende arbejder	822.650	0	822.650
	<b>1.040.301</b>	<b>108.342</b>	<b>931.959</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>205.112</b>

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

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Skyldig merværdiafgift	464.409	386.041
Skyldig A-skat	96.837	89.870
Skyldig AM-bidrag	25.550	23.283
Skyldig ATP	9.088	4.355
Skyldig løn	168.374	110.141
Skyldig regnskabsmæssig assistance	18.500	18.000
Skyldig FerieKonto	3.742	2.045
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	79.496	78.819
	<b>865.996</b>	<b>712.554</b>

## 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**

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022/23**

5