

BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS

Slagtehusgade 32C 1
1715 København V

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

01/11/2021

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: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 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 30/10/2021

Direktion

Peter Christian Jensen
Direktør

Bestyrelse

Charline Astrupgaard
Bestyrelsesmedlem

Virginija Hansen
Bestyrelsesmedlem

Josefine Emily Robson Behrmann
Bestyrelsesformand

Peter Christian Jensen
Bestyrelsesmedlem

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelse indenfor bogføringsmæssig og regnskabsmæssig assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 363.754 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forringelse på kr. 26.380 i forhold til 2019/2020, der resulterede i et overskud på kr. 390.134.

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. 30.000 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 tabrisici, 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. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.086.055	2.858.687
Personaleomkostninger	1	-2.012.936	-1.719.993
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-62.185	-113.822
Andre driftsomkostninger		-529.389	-511.634
Resultat af ordinær primær drift		481.545	513.238
Andre finansielle indtægter		0	11
Øvrige finansielle omkostninger		-2.643	-3.655
Ordinært resultat før skat		478.902	509.594
Skat af årets resultat	3	-115.148	-119.460
Årets resultat		363.754	390.134
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	485.000
Overført resultat		363.754	-94.866
I alt		363.754	390.134

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		33.414	32.650
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	33.414	32.650
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.021	404.206
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	342.021	404.206
Anlægsaktiver i alt		375.435	436.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		379.800	221.819
Igangværende arbejder for fremmed regning		661.964	604.314
Andre tilgodehavender		56.798	45.217
Periodeafgrænsningsposter		0	896
Tilgodehavender i alt		1.098.562	872.246
Likvide beholdninger		367.465	679.588
Omsætningsaktiver i alt		1.466.027	1.551.834
AKTIVER I ALT		1.841.462	1.988.690

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		366.444	2.690
Forslag til udbytte		0	485.000
Egenkapital i alt		566.444	687.690
Hensættelse til udskudt skat	6	178.486	165.374
Hensatte forpligtelser i alt		178.486	165.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.279	135.453
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	64.894
Skyldig selskabsskat		102.036	133.100
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	841.918	793.976
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.299	8.203
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.096.532	1.135.626
Gældsforpligtelser i alt		1.096.532	1.135.626
PASSIVER I ALT		1.841.462	1.988.690

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.690	485.000	687.690
Betalt udbytte	0	0	-485.000	-485.000
Årets resultat	0	363.754	0	363.754
Egenkapital, ultimo	200.000	366.444	0	566.444

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
A-indkomst	1.847.420	1.585.704
AM-bidrag	160.644	137.873
B-indkomst	0	30.000
Skyldig løn	42.000	0
Værdi af fri bil og telefon	-98.939	-111.187
Pensioner	90.789	52.243
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	-63.056	-4.886
Andre omkostninger til social sikring	34.078	30.246
	<u>2.012.936</u>	<u>1.719.993</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	0	51.637
Automobiler	62.185	62.185
	<u>62.185</u>	<u>113.822</u>

3. Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	102.036	133.100
Ændring af udskudt skat	13.112	-13.640
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>115.148</u>	<u>119.460</u>

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Kostpris primo	32.650
Tilgang	764
Afgang	0
Kostpris ultimo	33.414
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.414

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Automobiler kr.	Driftsmateriel kr.
Kostpris primo	258.185	497.484	22.395
Tilgang	0	0	0
Afgang	-258.185	0	0
Kostpris ultimo	0	497.484	22.395
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	258.185	-93.278	-22.395
Årets afskrivning	0	-62.185	0
Tilbageførsel ved afgang	-258.185	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-155.463	-22.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	342.021	0

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	342.021	192.608	149.413
Igangværende arbejder	661.964	0	661.964
	1.003.985	192.608	811.377
Udskudt skat, 22%			178.486

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

	2020/2021	2019/2020
	kr.	kr.
Skyldig merværdiafgift	342.958	318.215
Skyldig A-skat	177.467	148.045
Skyldig AM-bidrag	49.009	38.580
Skyldig ATP	3.676	3.692
Skyldig regnskabsmæssig assistance	17.000	16.000
Skyldig FerieKonto	1.597	0
Skyldige indefrosne feriepenge	136.852	117.700
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	71.059	151.744
	841.918	793.976

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.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	4