
BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS

CVR-nr.: 16745472

Slagtehusgade 32C 1
1715 København V

Årsrapport
1. juli 2024 - 30. juni 2025

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

17/10/2025

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: 01/07/2024 - 30/06/2025

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2024 - 30. juni 2025 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 14/10/2025

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. 805.640 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forbedring på kr. 78.954 i forhold til 2023/2024, der resulterede i et overskud på kr. 726.686.

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. 34.400 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. 2024 - 30. jun. 2025

| | Note | 2024/25 kr. | 2023/24 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 5.659.266 | 5.718.853 |
| Eksterne omkostninger | | -1.084.019 | -1.386.679 |
| Bruttoresultat | | 4.575.247 | 4.332.174 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.005.686 | -2.808.142 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -28.766 | -62.185 |
| Andre driftsomkostninger | | -499.593 | -529.013 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.041.202 | 932.834 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -44 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.041.158 | 932.834 |
| Skat af årets resultat | 3 | -235.518 | -206.148 |
| Årets resultat | | 805.640 | 726.686 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 805.500 | 726.000 |
| Overført resultat | | 140 | 686 |
| I alt | | 805.640 | 726.686 |

Balance 30. juni 2025

Aktiver

| | Note | 2024/25 | 2023/24 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Erhvervede lignende rettigheder | | 40.006 | 39.104 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 40.006 | 39.104 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 155.466 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 0 | 155.466 |
| Anlægsaktiver i alt | | 40.006 | 194.570 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 432.039 | 317.536 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 873.210 | 993.055 |
| Andre tilgodehavender | | 34.828 | 43.980 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.340.077 | 1.354.571 |
| Likvide beholdninger | | 809.028 | 528.021 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.149.105 | 1.882.592 |
| AKTIVER I ALT | | 2.189.111 | 2.077.162 |

Balance 30. juni 2025

Passiver

| | Note | 2024/25 | 2023/24 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 918 | 778 |
| Forslag til udbytte | | 805.500 | 726.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.006.418 | 926.778 |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | 202.092 | 234.798 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 202.092 | 234.798 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 82.311 | 204.189 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.000 |
| Skyldig selskabsskat | | 268.224 | 176.462 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 7 | 630.066 | 516.034 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 17.901 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 980.601 | 915.586 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 980.601 | 915.586 |
| PASSIVER I ALT | | 2.189.111 | 2.077.162 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2024 - 30. jun. 2025

| | Registreret kapital | Overført mv. resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|---------------------|-----------------------|---|-----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 778 | 726.000 | 926.778 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -726.000 | -726.000 |
| Årets resultat | 0 | 140 | 805.500 | 805.640 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 918 | 805.500 | 1.006.418 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2024/25 | 2023/24 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| A-indkomst | 2.719.760 | 2.596.290 |
| AM-bidrag | 236.506 | 225.757 |
| Regulering skyldig løn | 10.121 | -72.929 |
| Værdi af fri bil og telefon | -56.407 | -96.936 |
| Pensioner | 94.995 | 110.030 |
| Regulering af skyldige beregnede feriepenge | -44.071 | 3.474 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.782 | 42.456 |
| | 3.005.686 | 2.808.142 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2024/25 | 2023/24 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Automobiler | 20.728 | 62.185 |
| Tab ved salg af automobil | 8.038 | 0 |
| | 28.766 | 62.185 |

3. Skat af årets resultat

| | 2024/25 | 2023/24 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 268.224 | 176.462 |
| Ændring af udskudt skat | -32.706 | 29.686 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 235.518 | 206.148 |

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Depositum kr. |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Kostpris primo | 39.104 |
| Tilgang | 902 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 40.006 |
| Af- og nedskrivning primo | -0 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 40.006 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Automobiler kr. | Driftsmateriel kr. |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 497.484 | 22.395 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | -497.484 | -22.395 |
| Kostpris ultimo | 0 | 0 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -342.018 | -22.395 |
| Årets afskrivning | -20.728 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 362.746 | 22.395 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

6. Hensættelse til udskudt skat

| | Regnskabsmæssige værdier kr. | Skattemæssige værdier kr. | Midlertidig forskel kr. |
|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materielle anlægsaktiver | 0 | -45.444 | 45.444 |
| Igangværende arbejder | 873.210 | 0 | 873.210 |
| | 873.210 | -45.444 | 918.654 |
| Udskudt skat, 22% | | | 202.092 |

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

| | 2024/25 kr. | 2023/24 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Skyldig merværdiafgift | 347.391 | 192.032 |
| Skyldig A-skat | 83.035 | 92.390 |
| Skyldig AM-bidrag | 22.741 | 25.727 |
| Skyldig ATP | 8.415 | 5.049 |
| Skyldig løn | 105.565 | 95.445 |
| Skyldig regnskabsmæssig assistance | 18.000 | 18.500 |
| Skyldig FerieKonto | 183 | 3.921 |
| Udlæg medarbejder | 5.837 | 0 |
| Skyldige beregnede feriepenge funktionærer | 38.899 | 82.970 |
| | 630.066 | 516.034 |

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:

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

Gennemsnitligt antal ansatte

2024/25
5