

Bo&Klok ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 43 37 08 98

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2024

Martin Bo Klok
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 4. juli 2022 - 31. december 2023	4
Balance pr. 31. december 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. juli 2022 - 31. december 2023 for Bo&Klok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. juli 2022 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. juni 2024

Direktion

Martin Bo Klok
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bo&Klok ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 43 37 08 98

Regnskabsperiode: 4. juli 2022 - 31. december 2023

Hjemsted: Viborg

Direktion

Martin Bo Klok, direktør

Pengeinstitut

Lunar bank
Hack Kampmanns Plads 10
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som designbureau, herunder rådgivning om innovative visuelle løsninger og teknologi, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 57.943, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 17.943.

Selskabets kapital er tabt, og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 4. juli 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		190.697
Personaleomkostninger	1	<u>-235.478</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-44.781
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-11.633</u>
Resultat før finansielle poster		-56.414
Finansielle indtægter	2	60
Finansielle omkostninger		<u>-9.703</u>
Resultat før skat		-66.057
Skat af årets resultat	3	<u>8.114</u>
Årets resultat		<u><u>-57.943</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-57.943</u>
		<u><u>-57.943</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>104.694</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>104.694</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>104.694</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.655
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.898
Andre tilgodehavender		19.634
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0
Udskudt skatteaktiv		<u>8.114</u>
Tilgodehavender		<u>46.301</u>
Likvide beholdninger		<u>2.731</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>49.032</u>
Aktiver i alt		<u><u>153.726</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-57.943</u>
Egenkapital		<u>-17.943</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.837
Anden gæld		<u>148.832</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>171.669</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>171.669</u>
Passiver i alt		<u>153.726</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 4. juli 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-57.943	-57.943
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-57.943</u>	<u>-17.943</u>

Noter

	<u>2022/23</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	215.720
Pensioner	15.571
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.187</u>
	<u><u>235.478</u></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23
Andre finansielle indtægter	<u>37</u>
	<u><u>60</u></u>
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-8.114</u>
	<u><u>-8.114</u></u>

Noter

2022/23

kr.

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Lån optaget og indfriet i året

19.584

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt, og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bo&Klok Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bo&Klok ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.