

**Skt. Klemens Bogføringservice ApS  
Søndervangen 6  
5260 Odense S**

**CVR-nummer: 10810132**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/11 2019

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Resultatopgørelse .....	6
-------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter .....	9
-------------	---

Anvendt regnskabspraksis .....	10
--------------------------------	----

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Skt. Klemens Bogføringsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

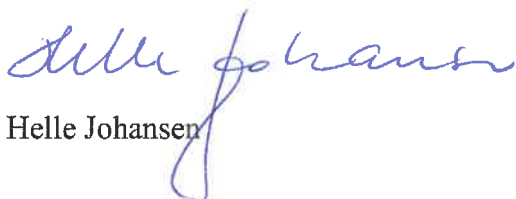
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 6 / 11 2019

**Direktion**



Helle Johansen

*Skt. Klemens Bogføringservice ApS*

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Skt. Klemens Bogføringservice ApS  
Søndervangen 6  
5260 Odense S

CVR-nr.: 10 81 01 32  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Helle Johansen

**Hovedaktivitet** Formueadministration.

## **LEDELSESBERETNING**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret fusioneret med KJ Bogføringssewvice ApS

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

**RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

	2018/19	2017/18 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>150.851</b>	<b>194</b>
Personaleomkostninger.....	-220.000	-100
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-69.149</b>	<b>94</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	418.018	180
Andre finansielle indtægter .....	64.348	16
Andre finansielle omkostninger.....	-137.569	-102
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>275.648</b>	<b>188</b>
1 Skat af årets resultat.....	-62.084	-42
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>213.564</b>	<b>146</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	30
Overført resultat.....	213.564	116
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>213.564</b>	<b>146</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**  
**AKTIVER**

	2019	2018 tkr.
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	1.903.457	915
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.903.457</b>	<b>915</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.903.457</b>	<b>915</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	33.136	45
Andre tilgodehavender .....	636.876	142
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>670.012</b>	<b>187</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>63.180</b>	<b>150</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>733.192</b>	<b>337</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.636.649</b>	<b>1.252</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**  
**PASSIVER**

	2019	2018 tkr.
Virksomhedskapital .....	170.000	170
Overført resultat.....	2.251.570	802
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	30
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.421.570</b>	<b>1.002</b>
Kreditinstitutter.....	0	109
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.034	0
Selskabsskat.....	75.706	102
Anden gæld.....	124.302	34
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.037	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>215.079</b>	<b>250</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>215.079</b>	<b>250</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.636.649</b>	<b>1.252</b>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



**NOTER**

	2018/19	2017/18 tkr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	62.084	42
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>62.084</b>	<b>42</b>

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponere- ring	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital.....	170.000	0	0	0	170.000
Overført resultat .....	1.868.006	170.000	0	213.564	2.251.570
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	30.000	0	-30.000	0	0
	<b>2.068.006</b>	<b>170.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>213.564</b>	<b>2.421.570</b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Intet

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for Skt. Klemens Bogføringsservice ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

### **BALANCEN**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.