

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

CVR-nummer: 10810132

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Anvendt regnskabspraksis	15
--------------------------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den / 2023

Direktion

Knerk Johansen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Skt. Klemens Bogføringservice ApS
Søndervangen 6
5260 Odense S

CVR-nr.:

10 81 01 32

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion

Knerk Johansen

Hovedaktivitet

Formueadministration.

LEDELSESBERETNING

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

Herudover er der diverse rådgivning og bogføringsopgaver.

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.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende under hensyntagen til den uro der har været på de finansielle markeder.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22 tkr.
Nettoomsætning.....	231.700	186
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	-7.000	0
Andre eksterne omkostninger.....	-55.596	-47
BRUTTORESULTAT	169.104	139
Personaleomkostninger	-244.000	-244
DRIFTSRESULTAT	-74.896	-105
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	506.573	367
Andre finansielle indtægter	0	3
Andre finansielle omkostninger	-373.233	-1.128
RESULTAT FØR SKAT	58.444	-863
Skat af årets resultat	-15.602	188
ÅRETS RESULTAT	42.842	-675
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	42.842	-675
DISPONERET I ALT	42.842	-675

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022 tkr.
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
1 Udskudt skatteaktiv	171.985	188
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.944.467	2.887
Finansielle anlægsaktiver	3.116.452	3.075
ANLÆGSAKTIVER	3.116.452	3.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.063	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	39
Selskabsskat.....	39.713	0
Andre tilgodehavender	84.001	34
Periodeafgrænsningsposter.....	18.000	0
Tilgodehavender	160.777	73
Likvide beholdninger	86.426	345
OMSÆTNINGSAKTIVER	247.203	418
AKTIVER	3.363.655	3.493

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022 tkr.
Virksomhedskapital.....	170.000	170
Overført resultat	2.985.813	2.943
2 EGENKAPITAL	3.155.813	3.113
Selskabsskat.....	0	216
Anden gæld.....	125.550	123
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	82.292	41
Kortfristede gældsforpligtelser	207.842	380
GÆLDSFORPLIGTELSE	207.842	380
PASSIVER	3.363.655	3.493
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 tkr.
Virksomhedskapital primo	170.000	170
Virksomhedskapital ultimo	170.000	170
Overført resultat, primo	2.942.971	3.618
Årets resultat.....	42.842	-675
Overført resultat ultimo.....	2.985.813	2.943
EGENKAPITAL	3.155.813	3.113

NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midlertidig forskel
1 Udskudt skatteaktiv			
Immaterielle anlægsaktiver	-252.837	0	-252.837
Materielle anlægsaktiver	88.108	0	88.108
Omsætningsaktiver	-65.246	207.490	-272.736
Kortfristede gældsforpligtelser	204.131	-168.129	372.260
	<u>-25.844</u>	<u>39.361</u>	<u>-65.205</u>
Udskudt skatteaktiv			<u><u>171.985</u></u>
		2023	2022 tkr.

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	170.000	0	170.000
Overført resultat	2.942.971	42.842	2.985.813
	<u>3.112.971</u>	<u>42.842</u>	<u>3.155.813</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Intet

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Skt. Klemens Bogføringsservice ApS for 2022/23 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.