

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

CVR-nummer: 10810132

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------------	---

Noter	10
-------------	----

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Skt. Klemens Bogføringservice ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den / 2023

Direktion

Helle Johansen

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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21 tkr.
Nettoomsætning.....	186.154	209
Andre eksterne omkostninger.....	-46.180	-58
BRUTTORESULTAT	139.974	151
Personaleomkostninger.....	-244.000	-216
DRIFTSRESULTAT	-104.026	-65
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	366.363	1.300
Andre finansielle indtægter	2.594	59
Andre finansielle omkostninger.....	-1.127.414	-162
RESULTAT FØR SKAT	-862.483	1.132
Skat af årets resultat.....	187.587	-251
ÅRETS RESULTAT	-674.896	881
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-674.896	881
DISPONERET I ALT	-674.896	881

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
AKTIVER

	2022	2021 tkr.
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Udskudt skatteaktiv	187.587	0
1 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.887.996	3.568
Finansielle anlægsaktiver	3.075.583	3.568
ANLÆGSAKTIVER	3.075.583	3.568
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46
Igangværende arbejder for fremmed regning	38.813	0
Andre tilgodehavender	32.507	661
Tilgodehavender	71.320	707
Likvide beholdninger	345.086	127
OMSÆTNINGSAKTIVER	416.406	834
AKTIVER	3.491.989	4.402

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
PASSIVER

	2022	2021 tkr.
Virksomhedskapital	170.000	170
Overført resultat.....	2.942.971	3.618
EGENKAPITAL.....	3.112.971	3.788
Selskabsskat.....	215.909	383
Anden gæld.....	122.063	176
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.046	55
Kortfristede gældsforpligtelser	379.018	614
GÆLDSFORPLIGTELSE	379.018	614
PASSIVER	3.491.989	4.402

- 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 tkr.
Virksomhedskapital primo	170.000	170
Virksomhedskapital ultimo	170.000	170
Overført resultat, primo	3.617.867	2.737
Årets resultat	-674.896	881
Overført resultat ultimo	2.942.971	3.618
EGENKAPITAL	3.112.971	3.788

NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele
1 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	669.601
Tilgang i årets løb	548.446
Afgang i årets løb	479.605
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2022	1.697.652
	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	527.969
Årets opskrivninger	424.588
	<hr/>
Opskrivninger 30. juni 2022	952.557
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	48.080
Korrektion af tidligere nedskrivning	189.707
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	237.787
	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.887.996</u>

2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Årets urealiserede
Værdi ultimogeinst eller tabÅrets ændringer i
indregnet iindregnet idagsværdi indregnet
balancenresultatopgørelseni §49.3 reserven

Børsnoterede aktier 2.887.996169.635

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Skt. Klemens Bogføringservice ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

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

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

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 deklareres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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.