

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

**CVR-nummer: 10810132**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/10 2024

---

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024**

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

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

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den     /     2024

**Direktion**

Knerk Johansen

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Skt. Klemens Bogføringsservice ApS  
Søndervangen 6  
5260 Odense S

CVR-nr.:

10 81 01 32

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

**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 2023 - 30. JUNI 2024**

	2023/24	2022/23 tkr.
Nettoomsætning.....	223.813	232
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	-24.000	-7
Andre eksterne omkostninger.....	-79.031	-54
<b>BRUTTORESULTAT.....</b>	<b>120.782</b>	<b>171</b>
Personaleomkostninger .....	-244.000	-244
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>-123.218</b>	<b>-73</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	758.806	506
Andre finansielle omkostninger .....	-257.517	-374
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>378.071</b>	<b>59</b>
Skat af årets resultat .....	-87.402	-16
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>290.669</b>	<b>43</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	290.669	43
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>290.669</b>	<b>43</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2024**  
**AKTIVER**

	2024	2023 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>
1 Udskudt skatteaktiv .....	84.583	172
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	3.105.074	2.946
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.189.657</b>	<b>3.118</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>3.189.657</b>	<b>3.118</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	19
Selskabsskat.....	22.302	40
Andre tilgodehavender .....	14.001	83
Periodeafgrænsningsposter.....	18.000	18
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>54.303</b>	<b>160</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>382.543</b>	<b>86</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>436.846</b>	<b>246</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.626.503</b>	<b>3.364</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2024**  
**PASSIVER**

	2024	2023 tkr.
Virksomhedskapital.....	170.000	170
Overført resultat .....	3.276.482	2.986
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.446.482</b>	<b>3.156</b>
Anden gæld.....	126.565	126
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	53.456	82
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>180.021</b>	<b>208</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>180.021</b>	<b>208</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.626.503</b>	<b>3.364</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		



**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	2024	2023 tkr.
Virksomhedskapital primo .....	170.000	170
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>170.000</b>	<b>170</b>
Overført resultat, primo .....	2.985.813	2.943
Årets resultat.....	290.669	43
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>3.276.482</b>	<b>2.986</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.446.482</b>	<b>3.156</b>

**NOTER**

	Skattemæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>1 Udskudt skatteaktiv</b>			
Immaterielle anlægsaktiver .....	-252.837	0	-252.837
Materielle anlægsaktiver .....	88.108	0	88.108
Omsætningsaktiver .....	141.808	414.544	-272.736
Kortfristede gældsforpligtelser .....	214.541	-157.719	372.260
	<u>191.620</u>	<u>256.825</u>	<u>-65.205</u>
<b>Udskudt skatteaktiv .....</b>			<u><b>84.583</b></u>
		2024	2023 tkr.

**NOTER**

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	170.000	0	170.000
Overført resultat .....	2.985.813	290.669	3.276.482
	<u>3.155.813</u>	<u>290.669</u>	<u>3.446.482</u>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Intet

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet for Skt. Klemens Bogføringsservice ApS for 2023/24 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 nominal 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 nominal værdi.