

# **BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS**

Slagtehusgade 32, 1  
1715 København V

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/10/2018**

---

**Peter Christian Jensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS  
Slagtehusgade 32, 1  
1715 København V

CVR-nr: 16745472

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Bogholderiet af 30. december 1992 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelseberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/10/2018

## Direktion

Peter Christian Jensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har på den ordinære generalforsamling den 25. november 2011 truffet beslutning om, at selskabets kommende årsrapporter ikke skal revideres. Årsrapporten for 2017/2018 og 2018/2019 skal derfor ikke revideres.

Betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, 3. pkt., for at undlade revision af årsrapporten for 2017/2018, er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelse indenfor bogføringsmæssig og regnskabsmæssig assistance.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 451.523 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forbedring på kr. 106.547 i forhold til 2016/2017, der resulterede i et overskud på kr. 344.976.

For det kommende regnskabsår forventes omsætningen at være i samme størrelse som i indeværende regnskabsår, og der forventes et resultat før finansielle poster på samme niveau som i indeværende regnskabsår.

Forventningerne bygger på, at selskabet har en stabil kundekreds.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført og faktureret. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner, samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, uddannelse, autodrift m.v.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som ikke forventes at være tilbagevendende.

## Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris. Der foretages ikke afskrivning på depositum.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, automobiler og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Automobiler .....	8 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år
Indretning af lejede lokaler .....	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde i overensstemmelse med den såkaldte produktionsmetode.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Værdipapirer**

Værdipapirer omfatter danske og udenlandske børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

**Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....	1		
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.985.489</b>	<b>2.541.733</b>
Personaleomkostninger .....	2	-1.877.767	-1.680.595
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-90.387	-85.696
Andre driftsomkostninger .....		-486.675	-541.549
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>530.660</b>	<b>233.893</b>
Andre finansielle indtægter .....		160.800	265.987
Øvrige finansielle omkostninger .....		-102.855	-79.378
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>588.605</b>	<b>420.502</b>
Skat af årets resultat .....	4	-137.082	-75.526
<b>Årets resultat .....</b>		<b>451.523</b>	<b>344.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		2.500.000	103.400
Overført resultat .....		-2.048.477	241.576
<b>I alt .....</b>		<b>451.523</b>	<b>344.976</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Erhvervede lignende rettigheder .....		31.310	30.163
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>31.310</b>	<b>30.163</b>
Andre investeringsaktiver .....		232.500	271.250
Indretning af lejede lokaler .....		103.274	154.911
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>335.774</b>	<b>426.161</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>367.084</b>	<b>456.324</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		489.481	289.368
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		681.520	628.130
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.689	0
Andre tilgodehavender .....		86.195	63.551
Periodeafgrænsningsposter .....		1.508	1.417
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.260.393</b>	<b>982.466</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.641.131	1.632.005
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.641.131</b>	<b>1.632.005</b>
Likvide beholdninger .....		814.061	492.418
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.715.585</b>	<b>3.106.889</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.082.669</b>	<b>3.563.213</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		236.738	2.285.215
Forslag til udbytte .....		2.500.000	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.936.738</b>	<b>2.588.615</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	7	168.278	154.132
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>168.278</b>	<b>154.132</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		86.252	105.692
Skyldig selskabsskat .....		125.928	48.049
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	8	752.102	656.706
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		13.371	10.019
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>977.653</b>	<b>820.466</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>977.653</b>	<b>820.466</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.082.669</b>	<b>3.563.213</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	2.285.215	103.400	2.588.615
Betalt udbytte .....	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat .....	0	-2.048.477	2.500.000	451.523
Egenkapital, ultimo .....	200.000	236.738	2.500.000	2.936.738

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen er udeladt på grund af konkurrencemæssige hensyn.

## 2. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
A-indkomst	1.881.616	1.534.418
AM-bidrag	160.570	133.403
Værdi af fri bil og telefon	-95.419	-80.770
Pensioner	84.739	57.700
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	62.951	13.197
Lønrefusioner	-250.839	-3.840
Andre omkostninger til social sikring	34.149	26.487
	<u>1.877.767</u>	<u>1.680.595</u>

I regnskabsåret har der gennemsnitlig været 4 ansatte.

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler	51.637	51.637
Automobiler	38.750	38.750
Avance ved salg af automobil	0	-4.691
	<u>90.387</u>	<u>85.696</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	122.936	57.992
Ændring af udskudt skat	14.146	17.534
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>137.082</u>	<u>75.526</u>

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Depositum</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	30.163
Tilgang	1.147
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>31.310</b>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>31.310</b>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Automobiler</b>	<b>Driftsmateriel</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	258.185	310.000	22.395
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>258.185</b>	<b>310.000</b>	<b>22.395</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	103.274	-38.750	-22.395
Årets afskrivning	51.637	-38.750	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>154.911</b>	<b>-77.500</b>	<b>-22.395</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>103.274</b>	<b>232.500</b>	<b>0</b>

## 7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	232.500	149.067	83.433
Igangværende arbejder	681.520	0	681.520
	<b>914.020</b>	<b>149.067</b>	<b>764.953</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>168.278</b>

## 8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Skyldig merværdiafgift	313.384	246.553
Skyldig A-skat	67.343	103.327
Skyldig AM-bidrag	18.015	24.121
Skyldig ATP	4.828	3.124
Skyldig løn	144	144
Skyldig regnskabsmæssig assistance	16.000	10.000
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	332.388	269.437
	<b>752.102</b>	<b>656.706</b>

## 9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kautions- eller garantiforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser.

## 10. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jensen International Holding ApS, Slagtehusgade 32 C, 1., 1715 København V.