

BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS

Slagtehusgade 32
1715 København V

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/11/2016

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
1715 København V

CVR-nr: 16745472

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10/10/2016

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 2015/2016 og 2016/2017 skal derfor ikke revideres.

Betingelserne i årsregnskabslovens §135, stk. 1, 3. pkt., for at undlade revision af årsrapporten for 2015/2016, er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelse indenfor bogføringsmæssig og regnskabsmæssig assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 199.034 i overskud er mindre end forventet og skyldes engangsomkostninger i forbindelse med flytning. Det er en forringelse på kr. 165.461 i forhold til 2014/2015, der resulterede i et overskud på kr. 364.495.

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 regnskabet 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.

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 rentekomkostninger, 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.

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. 12.900 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		2.625.772	2.302.841
Personaleomkostninger	2	-1.712.981	-1.566.638
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-80.296	-28.659
Andre driftsomkostninger		-544.873	-420.357
Resultat af ordinær primær drift		287.622	287.187
Andre finansielle indtægter		55.701	244.776
Øvrige finansielle omkostninger		-97.740	-100.468
Ordinært resultat før skat		245.583	431.495
Skat af årets resultat	4	-46.549	-67.000
Årets resultat		199.034	364.495
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	100.000
Overført resultat		97.834	264.495
I alt		199.034	364.495

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		30.163	49.663
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	30.163	49.663
Andre investeringsaktiver		100.309	128.968
Indretning af lejede lokaler		206.548	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	72.290
Materielle anlægsaktiver i alt	6	306.857	201.258
Anlægsaktiver i alt		337.020	250.921
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		428.449	376.296
Igangværende arbejder for fremmed regning		580.670	564.392
Andre tilgodehavender		60.828	27.321
Periodeafgrænsningsposter		6.208	7.958
Tilgodehavender i alt		1.076.155	975.967
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.341.062	1.410.001
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.341.062	1.410.001
Likvide beholdninger		562.432	564.584
Omsætningsaktiver i alt		2.979.649	2.950.552
Aktiver i alt		3.316.669	3.201.473

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.043.639	1.945.805
Forslag til udbytte		101.200	100.000
Egenkapital i alt		2.344.839	2.245.805
Hensættelse til udskudt skat	7	136.598	144.125
Hensatte forpligtelser i alt		136.598	144.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.900	109.909
Skyldig selskabsskat		49.670	47.239
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	673.856	652.182
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.806	2.213
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		835.232	811.543
Gældsforpligtelser i alt		835.232	811.543
Passiver i alt		3.316.669	3.201.473

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	1.945.805	100.000	2.245.805
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	97.834	101.200	199.034
Egenkapital, ultimo	200.000	2.043.639	101.200	2.344.839

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen er udeladt på grund af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
A-indkomst	1.550.006	1.468.133
AM-bidrag	134.779	127.674
Regulering skyldig løn	2.900	-1.087
Værdi af fri bil og telefon	-54.890	-53.012
Pensioner	52.400	56.195
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	18.345	12.229
Lønrefusioner	-10.085	-66.540
Andre omkostninger til social sikring	25.326	23.046
	1.712.981	1.566.638

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	51.637	0
Automobiler	28.659	28.659
	80.296	28.659

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	54.076	56.400
Ændring af udskudt skat	-7.527	10.600
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	46.549	67.000

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Kostpris primo	49.663
Tilgang	0
Afgang	-19.500
Kostpris ultimo	30.163
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.163

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Automobiler kr.	Driftsmateriel kr.
Kostpris primo	0	229.275	22.395
Tilgang	258.185	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	258.185	229.275	22.395
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-100.307	-22.395
Årets afskrivning	51.637	-28.659	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	51.637	-128.966	-22.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	206.548	100.309	0

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	100.309	60.008	40.301
Igangværende arbejder	580.670	0	580.670
	680.979	60.008	620.971
Udskudt skat, 22%			136.598

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

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Skyldig merværdiafgift	271.451	209.510
Skyldig A-skat	105.153	146.464
Skyldig AM-bidrag	25.061	34.305
Skyldig ATP	3.124	3.060
Skyldige feriepenge	471	4.278
Skyldig løn	2.356	6.670
Skyldig regnskabsmæssig assistance	10.000	10.000
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	256.240	237.895
	673.856	652.182

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:

Peter Christian Jensen, Robert Jacobsens Vej 89, 5. th., 2300 København S.