

BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS

Slagtehusgade 32, 1
1715 København V

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/10/2019

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: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 22/09/2019

Direktion

Peter Christian Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelse indenfor bogføringsmæssig og regnskabsmæssig assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 360.818 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forringelse på kr. 90.705 i forhold til 2017/2018, der resulterede i et overskud på kr. 451.523.

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.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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. 13.800 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		3.036.195	2.985.489
Personaleomkostninger	2	-1.914.330	-1.877.767
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-125.230	-90.387
Andre driftsomkostninger		-547.815	-486.675
Resultat af ordinær primær drift		448.820	530.660
Andre finansielle indtægter		65.541	160.800
Øvrige finansielle omkostninger		-57.183	-102.855
Ordinært resultat før skat		457.178	588.605
Skat af årets resultat	4	-96.360	-137.082
Årets resultat		360.818	451.523
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	2.500.000
Overført resultat		-139.182	-2.048.477
I alt		360.818	451.523

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		31.902	31.310
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	31.902	31.310
Andre investeringsaktiver		466.391	232.500
Indretning af lejede lokaler		51.637	103.274
Materielle anlægsaktiver i alt	6	518.028	335.774
Anlægsaktiver i alt		549.930	367.084
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		373.749	489.481
Igangværende arbejder for fremmed regning		689.780	681.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.689
Andre tilgodehavender		60.794	86.195
Periodeafgrænsningsposter		0	1.508
Tilgodehavender i alt		1.124.323	1.260.393
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.641.131
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	1.641.131
Likvide beholdninger		266.207	814.061
Omsætningsaktiver i alt		1.390.530	3.715.585
Aktiver i alt		1.940.460	4.082.669

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		97.556	236.738
Forslag til udbytte		500.000	2.500.000
Egenkapital i alt		797.556	2.936.738
Hensættelse til udskudt skat	7	179.014	168.278
Hensatte forpligtelser i alt		179.014	168.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.866	86.252
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		36.270	0
Skyldig selskabsskat		85.646	125.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	682.375	752.102
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.733	13.371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		963.890	977.653
Gældsforpligtelser i alt		963.890	977.653
Passiver i alt		1.940.460	4.082.669

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	236.738	2.500.000	2.936.738
Betalt udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets resultat	0	-139.182	500.000	360.818
Egenkapital, ultimo	200.000	97.556	500.000	797.556

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætning er udeladt på grund af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
A-indkomst	1.876.142	1.881.616
AM-bidrag	163.113	160.570
Værdi af fri bil og telefon	-99.188	-95.419
Pensioner	47.688	84.739
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	-58.058	62.951
Lønrefusioner	-53.805	-250.839
Andre omkostninger til social sikring	38.438	34.149
	1.914.330	1.877.767

I regnskabsåret har der gennemsnitlig været 4 ansatte.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	51.637	51.637
Automobiler	50.468	38.750
Tab ved salg af automobil	23.125	0
	125.230	90.387

4. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	85.646	122.936
Ændring af udskudt skat	10.736	14.146
Regulering vedrørende tidligere år	-22	0
	96.360	137.082

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Depositum
	kr.
Kostpris primo	31.310
Tilgang	592
Afgang	0
Kostpris ultimo	31.902
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.902

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Automobiler	Driftsmateriel
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	258.185	310.000	22.395
Tilgang	0	497.484	0
Afgang	0	-310.000	0
Kostpris ultimo	258.185	497.484	22.395
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	154.911	-77.500	-22.395
Årets afskrivning	51.637	-50.468	0
Tilbageførsel ved afgang	0	96.875	0
Af- og nedskrivning ultimo	206.548	-31.093	-22.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.637	466.391	0

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	466.391	342.413	123.978
Igangværende arbejder	689.780	0	689.780
	1.156.171	342.413	813.758
Udskudt skat, 22%			179.014

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

	2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
Skyldig merværdiafgift	303.870	313.384
Skyldig A-skat	66.905	67.343
Skyldig AM-bidrag	17.483	18.015
Skyldig ATP	3.787	4.828
Skyldig løn	0	144
Skyldig regnskabsmæssig assistance	16.000	16.000
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	274.330	332.388
	682.375	752.102

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.