

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

Slagtehusgade 32  
1715 København V

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/09/2017**

---

**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: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05/09/2017

## 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 2016/2017 og 2017/2018 skal derfor ikke revideres.

Betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, 3. pkt., for at undlade revision af årsrapporten for 2016/2017, er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i ydelse indenfor bogføringsmæssig og regnskabsmæssig assistance.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 344.976 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forbedring på kr. 145.942 i forhold til 2015/2016, der resulterede i et overskud på kr. 199.034.

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.

## 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. 13.200 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....	1		
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.541.733</b>	<b>2.625.772</b>
Personaleomkostninger .....	2	-1.680.595	-1.712.981
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-85.696	-80.296
Andre driftsomkostninger .....		-541.549	-544.873
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>233.893</b>	<b>287.622</b>
Andre finansielle indtægter .....		265.987	55.701
Øvrige finansielle omkostninger .....		-79.378	-97.740
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>420.502</b>	<b>245.583</b>
Skat af årets resultat .....	4	-75.526	-46.549
<b>Årets resultat .....</b>		<b>344.976</b>	<b>199.034</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		241.576	97.834
<b>I alt .....</b>		<b>344.976</b>	<b>199.034</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede lignende rettigheder .....		30.163	30.163
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>30.163</b>	<b>30.163</b>
Andre investeringsaktiver .....		271.250	100.309
Indretning af lejede lokaler .....		154.911	206.548
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>426.161</b>	<b>306.857</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>456.324</b>	<b>337.020</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		289.368	428.449
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		628.130	580.670
Andre tilgodehavender .....		63.551	60.828
Periodeafgrænsningsposter .....		1.417	6.208
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>982.466</b>	<b>1.076.155</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.632.005	1.341.062
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.632.005</b>	<b>1.341.062</b>
Likvide beholdninger .....		492.418	562.432
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.106.889</b>	<b>2.979.649</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.563.213</b>	<b>3.316.669</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		2.285.215	2.043.639
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.588.615</b>	<b>2.344.839</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	7	154.132	136.598
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>154.132</b>	<b>136.598</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		105.692	105.900
Skyldig selskabsskat .....		48.049	49.670
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	8	656.706	673.856
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		10.019	5.806
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>820.466</b>	<b>835.232</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>820.466</b>	<b>835.232</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.563.213</b>	<b>3.316.669</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<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	2.043.639	101.200	2.344.839
Betalt udbytte .....	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat .....	0	241.576	103.400	344.976
Egenkapital, ultimo .....	200.000	2.285.215	103.400	2.588.615

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen er udeladt på grund af konkurrencemæssige hensyn.

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
A-indkomst	1.534.418	1.550.006
AM-bidrag	133.403	134.779
Regulering skyldig løn	0	2.900
Værdi af fri bil og telefon	-80.770	-54.890
Pensioner	57.700	52.400
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	13.197	18.345
Lønrefusioner	-3.840	-10.085
Andre omkostninger til social sikring	26.487	25.326
	<b>1.680.595</b>	<b>1.712.981</b>

I regnskabsåret har der gennemsnitlig været 4 ansatte.

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

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	51.637	51.637
Automobiler	38.750	28.659
Avance ved salg af automobil	-4.691	0
	<b>85.696</b>	<b>80.296</b>

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	57.992	54.076
Ændring af udskudt skat	17.534	-7.527
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>75.526</b>	<b>46.549</b>

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning lejede lokaler kr.</b>	<b>Automobiler kr.</b>	<b>Driftsmateriel kr.</b>
Kostpris primo	258.185	229.275	22.395
Tilgang	0	310.000	0
Afgang	0	-229.275	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	51.637	-128.966	-22.395
Årets afskrivning	51.637	-38.750	0
Tilbageførsel ved afgang	0	128.966	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>103.274</b>	<b>-38.750</b>	<b>-22.395</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>154.911</b>	<b>271.250</b>	<b>0</b>

## 7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	271.250	198.756	72.494
Igangværende arbejder	628.130	0	628.130
	<b>899.380</b>	<b>198.756</b>	<b>700.624</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>154.132</b>

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

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Skyldig merværdiafgift	246.553	271.451
Skyldig A-skat	103.327	105.153
Skyldig AM-bidrag	24.121	25.061
Skyldig ATP	3.124	3.124
Skyldige feriepenge	0	471
Skyldig løn	144	2.356
Skyldig regnskabsmæssig assistance	10.000	10.000
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	269.437	256.240
	<b>656.706</b>	<b>673.856</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:

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