

BOGHOLDERIET AF 30. DECEMBER 1992 ApS

Slagtehusgade 32C 1
1715 København V

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/08/2020

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 32C 1
1715 København V

CVR-nr: 16745472
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 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 10/08/2020

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. 390.134 i overskud er tilfredsstillende. Det er en forøgelse på kr. 29.316 i forhold til 2018/2019, der resulterede i et overskud på kr. 360.818.

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. 14.100 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.

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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		2.858.687	3.036.195
Personaleomkostninger	2	-1.719.993	-1.914.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-113.822	-125.230
Andre driftsomkostninger		-511.634	-547.815
Resultat af ordinær primær drift		513.238	448.820
Andre finansielle indtægter		11	65.541
Øvrige finansielle omkostninger		-3.655	-57.183
Ordinært resultat før skat		509.594	457.178
Skat af årets resultat	4	-119.460	-96.360
Årets resultat		390.134	360.818
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		485.000	500.000
Overført resultat		-94.866	-139.182
I alt		390.134	360.818

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		32.650	31.902
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	32.650	31.902
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		404.206	466.391
Indretning af lejede lokaler		0	51.637
Materielle anlægsaktiver i alt	6	404.206	518.028
Anlægsaktiver i alt		436.856	549.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		221.819	373.749
Igangværende arbejder for fremmed regning		604.314	689.780
Andre tilgodehavender		45.217	60.794
Periodeafgrænsningsposter		896	0
Tilgodehavender i alt		872.246	1.124.323
Likvide beholdninger		679.588	266.207
Omsætningsaktiver i alt		1.551.834	1.390.530
Aktiver i alt		1.988.690	1.940.460

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.690	97.556
Forslag til udbytte		485.000	500.000
Egenkapital i alt		687.690	797.556
Hensættelse til udskudt skat	7	165.374	179.014
Hensatte forpligtelser i alt		165.374	179.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.453	150.866
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		64.894	36.270
Skyldig selskabsskat		133.100	85.646
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	793.976	682.375
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.203	8.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.135.626	963.890
Gældsforpligtelser i alt		1.135.626	963.890
Passiver i alt		1.988.690	1.940.460

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	97.556	500.000	797.556
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-94.866	485.000	390.134
Egenkapital, ultimo	200.000	2.690	485.000	687.690

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
A-indkomst	1.585.704	1.876.142
AM-bidrag	137.873	163.113
B-indkomst	30.000	0
Værdi af fri bil og telefon	-111.187	-99.188
Pensioner	52.243	47.688
Regulering af skyldige beregnede feriepenge	-4.886	-58.058
Lønrefusioner	0	-53.805
Andre omkostninger til social sikring	30.246	38.438
	<u>1.719.993</u>	<u>1.914.330</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Indretning af lejede lokaler	51.637	51.637
Automobiler	62.185	50.468
Tab ved salg af automobil	0	23.125
	<u>113.822</u>	<u>125.230</u>

4. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	133.100	85.646
Ændring af udskudt skat	-13.640	10.736
Regulering vedrørende tidligere år	0	-22
	<u>119.460</u>	<u>96.360</u>

Selskabet er sambeskattet med Jensen International Holding ApS.

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Depositum
	kr.
Kostpris primo	31.902
Tilgang	748
Afgang	0
Kostpris ultimo	32.650
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.650

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Automobiler	Driftsmateriel
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	258.185	497.484	22.395
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	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	206.548	-31.093	-22.395
Årets afskrivning	51.637	-62.185	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	258.185	-93.278	-22.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	404.206	0

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	404.206	256.810	147.396
Igangværende arbejder	604.314	0	604.314
	1.008.520	256.810	751.710
Udskudt skat, 22%			165.374

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

	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
Skyldig merværdiafgift	318.215	303.870
Skyldig A-skat	148.045	66.905
Skyldig AM-bidrag	38.580	17.483
Skyldig ATP	3.692	3.787
Skyldig regnskabsmæssig assistance	16.000	16.000
Skyldige beregnede feriepenge funktionærer	269.444	274.330
	793.976	682.375

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.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	4