

Boliq Ejendomsadministration ApS

Voldbjergvej 14A, 2.
8240 Risskov

CVR-nr. 28 67 41 12

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2024

dirigent Karin Vestergaard

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Boliq Ejendomsadministration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 26. juni 2024

Direktion

Karin Vestergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Boliq Ejendomsadministration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boliq Ejendomsadministration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. juni 2024

Aros
statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29 69 00 65

Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Boliq Ejendomsadministration ApS Voldbjergvej 14A, 2. 8240 Risskov
	CVR-nr.: 28 67 41 12
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 12. december 2006
	Regnskabsår: 17. regnskabsår
	Hjemsted: Aarhus
Direktion	Karin Vestergaard, direktør
Tilknyttede virksomheder	Vgaard Holding ApS
Revisor	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boliq Ejendomsadministration ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.370.080	2.943.023
Personaleomkostninger	1	<u>-2.539.844</u>	<u>-2.163.545</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		830.236	779.478
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.641</u>	<u>-4.688</u>
Resultat før finansielle poster		798.595	774.790
Finansielle indtægter	2	25.335	22.227
Finansielle omkostninger		<u>-50.376</u>	<u>-39.656</u>
Resultat før skat		773.554	757.361
Skat af årets resultat	3	<u>-170.373</u>	<u>-166.604</u>
Årets resultat		<u>603.181</u>	<u>590.757</u>
Foreslået udbytte		600.000	600.000
Overført resultat		<u>3.181</u>	<u>-9.243</u>
		<u>603.181</u>	<u>590.757</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>823.577</u>	<u>46.486</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>823.577</u>	<u>46.486</u>
Deposita		<u>126.720</u>	<u>123.114</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>126.720</u>	<u>123.114</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>950.297</u>	<u>169.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.621	240.067
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.448.262	789.190
Andre tilgodehavender		31.925	50.000
Udskudt skatteaktiv		0	317
Periodeafgrænsningsposter		<u>27.807</u>	<u>49.779</u>
Tilgodehavender		<u>1.656.615</u>	<u>1.129.353</u>
Likvide beholdninger		<u>136.643</u>	<u>590.671</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.793.258</u>	<u>1.720.024</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.743.555</u></u>	<u><u>1.889.624</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		375.000	375.000
Overført resultat		6.648	3.467
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Egenkapital		<u>981.648</u>	<u>978.467</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>39.838</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>39.838</u>	<u>0</u>
Banker		<u>539.145</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>539.145</u>	<u>0</u>
Banker		0	1.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.417	5.211
Selskabsskat		130.218	164.120
Anden gæld		1.040.149	740.639
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.140</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.182.924</u>	<u>911.157</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.722.069</u>	<u>911.157</u>
Passiver i alt		<u>2.743.555</u>	<u>1.889.624</u>
Hovedaktivitet	4		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.229.505	1.916.823
Pensioner	150.455	110.639
Andre omkostninger til social sikring	56.543	63.394
Andre personaleomkostninger	<u>103.341</u>	<u>72.689</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>2.539.844</u>	<u>2.163.545</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.012	22.227
Andre finansielle indtægter	<u>3.323</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>25.335</u>	<u>22.227</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	130.218	164.120
Årets udskudte skat	<u>40.155</u>	<u>2.484</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>170.373</u>	<u>166.604</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive administration af fast ejendom og anden hermed beslægtet virksomhed.

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 2.582 ekskl. moms. Af den samlede leasingforpligtelse forfalder t.kr. 3 inden for 1 år. Af den samlede leasingforpligtelse forfalder t.kr. 0 inden for 1-5 år.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vgaard Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og øvrige skatter inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet ejendomsforbehold t.kr. 436 i driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 668 pr. 31. december 2023.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karin Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karin Annette Juul Vestergaard

Direktør

ID: 5f131bc1-6591-48d1-a3e1-7cc6470a40ad

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 08:55:14

Underskrevet med MitID



Henning Juel Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Juel Møller

Revisor

ID: bab44985-d2b6-4557-93c8-c3b178563d76

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 11:44:03

Underskrevet med MitID



Karin Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karin Annette Juul Vestergaard

Dirigent

ID: 5f131bc1-6591-48d1-a3e1-7cc6470a40ad

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 11:45:10

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 581392xSySY251895769

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.