

# BogholderiService ApS

Torvebyen 2, 1., 4600 Køge

## Årsrapport for 2022

CVR-nr. 29776059

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2023

Kim Stig Thomsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	2
---------------------	---

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	4
--------------------------	---

Resultatopgørelse	6
-------------------	---

Balance	7
---------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------	---

Noter	10
-------	----

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for BogholderiService ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Køge, den 25. juni 2023

## Direktion

Kim Stig Thomsen  
ADM. DIR.

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

BogholderiService ApS

Torvebyen 2, 1.

4600 Køge

CVR-nr.: 29776059

Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

## **Direktion**

Kim Stig Thomsen, ADM. DIR.

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af konsulentytelser og regnskabsmæssig assistance og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BogholderiService ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen. 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste/Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på ledelsens vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 2022

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.203.527</b>	<b>2.342.413</b>
Personaleomkostninger	1	-3.059.973	-2.253.638
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.420	-12.044
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>111.134</b>	<b>76.731</b>
Andre finansielle omkostninger		-81.915	-68.684
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>29.219</b>	<b>8.047</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>29.219</b>	<b>8.047</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		29.219	8.047
<b>I alt</b>		<b>29.219</b>	<b>8.047</b>



## Balance 31. december 2022

### Aktiver

Note	2022	2021
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.345	37.915
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>93.345</b>	<b>37.915</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>120.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>173.345</b>	<b>157.915</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	636.687	484.706
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	489.677	469.738
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	510.538	532.100
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.636.902</b>	<b>1.486.544</b>
Likvide beholdninger	280.783	155.643
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.917.685</b>	<b>1.642.187</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.091.030</b>	<b>1.800.102</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		203.944	174.725
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>328.944</b>	<b>299.725</b>
Anden gæld		1.161.464	1.496.728
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		600.622	3.649
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.762.086</b>	<b>1.500.377</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.762.086</b>	<b>1.500.377</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.091.030</b>	<b>1.800.102</b>
Skat af årets resultat	2		
Eventualforpligtelser	3		

## Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital, primo	125.000	174.725	299.725
Årets resultat		29.219	29.219
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>203.944</b>	<b>328.944</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Personaleomkostninger

Lønninger	2.796.465
Pensioner	93.070
Andre omkostninger til social sikring	56.352
Andre personaleomkostninger	114.086
	<b>3.059.973</b>

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 9.

## 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
	<b>0</b>

## 3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med BogholderiService ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der påhviler endvidere selskabet leje og leasingforpligtelser på i alt TDKK 80.