

BogholderiService ApS

Torvebyen 2, 1., 4600 Køge

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 29776059

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2024

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 2023 - 31. december 2023 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 12. april 2024

Direktion

Kim Stig Thomsen
ADM. DIR.

Selskabsoplysninger

Selskabet

BogholderiService ApS

Torvebyen 2, 1.

4600 Køge

CVR-nr.: 29776059

Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

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 posteringer 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.311.332	3.203.527
Personaleomkostninger	1	-3.108.540	-3.059.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.311	-32.420
Resultat af ordinær primær drift		169.481	111.134
Andre finansielle omkostninger		-145.489	-81.915
Ordinært resultat før skat		23.992	29.219
Årets resultat		23.992	29.219
Resultatdisponering			
Overført resultat		23.992	29.219
I alt		23.992	29.219

Balance 31. december 2023

Aktiver

Note	2023	2022
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.034	93.345
Materielle anlægsaktiver i alt	60.034	93.345
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
Deposita	28.722	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	108.722	80.000
Anlægsaktiver i alt	168.756	173.345
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	575.137	636.687
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	512.537	489.677
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	300.000	510.538
Tilgodehavender i alt	1.387.674	1.636.902
Likvide beholdninger	297.970	280.783
Omsætningsaktiver i alt	1.685.644	1.917.685
Aktiver i alt	1.854.400	2.091.030

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		227.936	203.944
Egenkapital i alt		352.936	328.944
Anden gæld		809.550	1.161.464
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		691.914	600.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.501.464	1.762.086
Gældsforpligtelser i alt		1.501.464	1.762.086
Passiver i alt		1.854.400	2.091.030
Skat af årets resultat	2		
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital, primo	125.000	203.944	328.944
Årets resultat		23.992	23.992
Egenkapital, ultimo	125.000	227.936	352.936

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Lønninger	2.761.747
Pensioner	141.712
Andre omkostninger til social sikring	60.807
Andre personaleomkostninger	144.274
	3.108.540

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 10.

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
	0

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 100.