

Regnskabs- og Bogholderihuset ApS
Lichtenbergsgade 3b
8700 Horsens

CVR-nr: 32 45 14 89

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2023



Jens Erik Lidegaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance.....	9
--------------	---

Noter	11
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Regnskabs- og Bogholderihuset ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28/11 2023

Direktion



Jens Erik Lidegaard

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Regnskabs- og Bogholderihuset ApS
Lichtenbergsgade 3b
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 45 14 89
Stiftet: 16. september 2009
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Jens Erik Lidegaard

Pengeinstitut Sparekassen Kronjylland
Søndergade 48A
8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udarbejdelse af regnskab og bogholderi.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 2.277., og selskabets balance pr. 30.06.2023 udviser en egenkapital på kr. 44.071.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Regnskabs- og Bogholderihuset ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til administration samt omkostninger på lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Højmosesgaard ApS (administrationsselskab).

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	1.300	-2.750
DRIFTSRESULTAT	1.300	-2.750
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.000	0
Andre finansielle omkostninger	-2.407	-17.596
RESULTAT FØR SKAT	2.893	-20.346
1 Skat af årets resultat.....	-616	2.513
ÅRETS RESULTAT	2.277	-17.833
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	2.277	-17.833
DISPONERET I ALT	2.277	-17.833

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022
Goodwill.....	30.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	30.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....	30.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.850	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.276	102.513
Andre tilgodehavender	7.500	0
Tilgodehavender	17.626	102.513
Likvide beholdninger	49.052	4.313
OMSÆTNINGSAKTIVER	66.678	106.826
AKTIVER	96.678	106.826

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	625	625
Overført resultat.....	-81.554	-83.831
	44.071	41.794
EGENKAPITAL		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.500	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.066	58.697
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	616	0
Anden gæld	4.425	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.335
	52.607	65.032
Kortfristede gældsforpligtelser		
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....	52.607	65.032
PASSIVER	96.678	106.826

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	616	-2.513
	<u>616</u>	<u>-2.513</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>616</u>	<u>-2.513</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Højmosegaard ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.