



De Jonghe Counseling ApS

Skodsborg Strandvej 140, 1, tv
2942 Skodsborg

CVR-nr. 33747535

Årsrapport for 2023

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-02-2024

Michelle de Jonghe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for De Jonghe Counseling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14-02-2024

Direktion

Michelle de Jonghe
Direktør

De Jonghe Counseling ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | De Jonghe Counseling ApS Skodsborg Strandvej 140, 1, tv 2942 Skodsborg |
| CVR-nr. | 33747535 |
| Stiftelsesdato | 19-05-2011 |
| Hjemsted | København |
| Regnskabsår | 01-01-2023 - 31-12-2023 |
| Direktion | Michelle de Jonghe |
| Hjemmeside | www.dejonghe.dk |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre virksomhedsrådgivning, administration, bogføring og skatterådgivning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 237.371, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 738.970, og en egenkapital på kr. 388.182.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for De Jonghe Counseling ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte

Anvendt regnskabspraksis

eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.534.882 | 1.541.172 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.216.349 | -1.143.863 |
| Driftsresultat | | 318.533 | 397.309 |
| Finansielle indtægter | | 1.228 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -352 | -1.560 |
| Resultat før skat | | 319.409 | 395.749 |
| Skat af årets resultat | 2 | -82.038 | -93.459 |
| Årets resultat | | 237.371 | 302.290 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 400.000 |
| Overført resultat | | 237.371 | -97.710 |
| Resultatdisponering | | 237.371 | 302.290 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 102.888 | 180.820 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 315.926 | 368.385 |
| Andre tilgodehavender | | 33.467 | 200.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 58.935 | 23.495 |
| Tilgodehavender | | <u>511.216</u> | <u>772.700</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>227.754</u> | <u>326.990</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>738.970</u> | <u>1.099.690</u> |
| Aktiver | | <u>738.970</u> | <u>1.099.690</u> |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 4 | 277.000 | 277.000 |
| Overført resultat | 5 | 281.182 | 43.811 |
| Udbytte for regnskabsåret | 6 | 0 | 400.000 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | -220.000 | 0 |
| Egenkapital | | 388.182 | 770.811 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.697 | 3.031 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 82.038 | 93.459 |
| Anden gæld | | 253.277 | 206.480 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 12.776 | 25.909 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 350.788 | 328.879 |
| Gældsforpligtelser | | 350.788 | 328.879 |
| Passiver | | 738.970 | 1.099.690 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 961.099 | 881.854 |
| Pensioner | 95.000 | 87.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.656 | 6.115 |
| Andre personaleomkostninger | 154.594 | 168.894 |
| | 1.216.349 | 1.143.863 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 82.038 | 93.459 |
| | 82.038 | 93.459 |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| Virksomheden valgte i 2019 at nedsætte selskabets kapital med nominelt DKK 30.000 fra nominelt DKK 80.000 til nominelt DKK 50.000 til kurs 100 til udbetaling til kapitalejer under henvisning til selskabsloven § 188, stk. 1. | | |
| Selskabskapitalen har ikke været uændret de seneste 5 år. | | |
| | | |
| 4. Overkurs ved emission | | |
| Saldo primo | 277.000 | 277.000 |
| Saldo ultimo | 277.000 | 277.000 |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 43.811 | 141.521 |
| Årets tilgang | 237.371 | -97.710 |
| Saldo ultimo | 281.182 | 43.811 |
| | | |
| 6. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 400.000 | 125.000 |
| Årets tilgang | 0 | 400.000 |
| Årets afgang | -400.000 | -125.000 |
| Ekstraordinært udbytte | 220.000 | 0 |
| Saldo ultimo | 220.000 | 400.000 |

Noter

2023

2022

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med De Jonghe Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2018 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.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.