

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

BoK ApS

Ellemosevej 78, 2900 Hellerup

CVR-nr. 43 42 36 30

Årsrapport for 31. Juli 2022 - 31. december 2023

Godkendt på generalforsamlingen

den 15/1 2024

Dirigent Bo Kristensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelses påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. juli 2022 - 31. december 2023 BoK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. juli 2022 - 31. december 2023.

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

Ledelsen oplyser, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15. januar 2024

Bo Kristensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i BoK ApS

Vi har opstillet årsrapporten for BoK ApS for regnskabsåret 31. juli 2022 – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 15. januar 2024

BHA Statsautoriseret Revision A/S

CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen

statsautoriseret revisor

mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

BoK ApS
Ellemosevej 78
2900 Hellerup
Danmark

CVR-nr. 43 42 36 30
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Bo Kristensen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være Konsulentvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for BoK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Der er ingen sammenligningstal i årsregnskabet, da det er første regnskabsår.

Om den anvendte regnskabspraksis kan der oplyses følgende.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, fratrukket eksterne omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**Selskabsskat og udskudt skat**

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Scrapværdien er sat til 0%.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten.

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.

Genindvindingsværdien for aktivet 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdning i banken.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 31. juli 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT.....		2.399.089
Personaleudgifter	1	<u>546.261</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		1.852.828
Afskrivninger		<u>63.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.789.828
Finansielle indtægter		14.866
Finansielle omkostninger.....		<u>30</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.804.664
Skat af årets resultat	2	<u>398.025</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.406.639</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		122.000
Overført resultat		<u>1.284.639</u>
		<u><u>1.406.639</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2023

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> <u>kr.</u>
Driftsmateriel og inventar		<u>252.000</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>252.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....		<u>252.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		<u>381.091</u>
TILGODEHAVENDER		<u>381.091</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>1.380.601</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.761.692</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.013.692</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2023

<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		40.000
Overført resultat		1.284.639
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.446.639</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>3.465</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>3.465</u>
Skyldig selskabsskat		394.560
Anden gæld		<u>169.028</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>563.588</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>563.588</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.013.692</u></u>

EGENKAPITALOPGØRELSE**2022/23****kr.****Egenkapital**

Anpartskapital.....	40.000
	<u>40.000</u>

Overført resultat:

Saldo primo	0
Overført af årets resultat	1.284.639
Overført til næste år	<u>1.284.639</u>

Udbytte for regnskabsåret:

Saldo primo	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000
	<u>122.000</u>

EGENKAPITAL I ALT	<u>1.446.639</u>
--------------------------------	-------------------------

NOTER

	2022/23
<u>Note 1 - Personaleudgifter</u>	<u>kr.</u>
Lønninger.....	541.745
Sociale udgifter.....	4.516
	<u>546.261</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>
<u>Note 2 - Skat af årets resultat</u>	
Årets aktuelle skat	394.560
Regulering vedrørende udskudt skat	3.465
	<u>398.025</u>