



*Revisionskontoret i Asnæs Aps
Enghaven 15
4550 Asnæs*

CVR-nummer: 16603473

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/7 2022

Jonna Christensen
Jonna Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

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

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

Noter	9
-------------	---

Anvendt regnskabspraksis	12
--------------------------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Revisionskontoret i Asnæs Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 10/7 2022

Direktion


Jonna Christensen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionskontoret i Asnæs Aps
Enghaven 15
4550 Asnæs

CVR-nr.: 16 60 34 73
Kommune: Odsherred
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. juli 2022
på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har for regnskabsåret været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et positivt resultat for det kommende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	1.936.745	2.139.060
1 Personaleomkostninger.....	-1.570.436	-1.763.056
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.779	-75.100
DRIFTSRESULTAT	347.530	300.904
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	165	0
Andre finansielle indtægter	25.978	19.076
Andre finansielle omkostninger.....	-19.991	-21.923
RESULTAT FØR SKAT	353.682	298.057
3 Skat af årets resultat.....	-75.047	-80.213
ÅRETS RESULTAT	278.635	217.844
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat.....	-21.365	-82.156
DISPONERET I ALT	278.635	217.844

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Grunde og bygninger	1.800.000	1.800.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	68.778
5 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.850.000	1.868.778
ANLÆGSAKTIVER	1.850.000	1.868.778
Forudbetaling for varer	15.000	24.197
Varebeholdninger	15.000	24.197
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.769	44.025
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.170.251	1.217.764
Selskabsskat	0	25.967
Andre tilgodehavender	15.811	13.261
Tilgodehavender	1.356.831	1.301.017
Andre værdipapirer og kapitalandele	549.067	523.089
Værdipapirer og kapitalandele	549.067	523.089
Likvide beholdninger	1.285.253	1.626.315
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.206.151	3.474.618
AKTIVER	5.056.151	5.343.396

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	586.144	586.144
Overført resultat.....	2.752.701	2.774.066
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
6 EGENKAPITAL.....	3.838.845	3.860.210
Hensættelse til udskudt skat	326.408	332.681
HENSATTE FORPLIGTELSER	326.408	332.681
Prioritetsgæld.....	107.185	140.316
Anden gæld.....	46.500	57.740
7 Langfristede gældsforpligtelser	153.685	198.056
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	32.978	32.974
8 Selskabsskat.....	47.356	0
Anden gæld.....	379.193	648.988
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	277.686	270.487
Kortfristede gældsforpligtelser	737.213	952.449
GÆLDSFORPLIGTELSER	890.898	1.150.505
PASSIVER	5.056.151	5.343.396
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger.....	1.361.522	1.526.418
Pensioner	121.087	142.651
Andre omkostninger til social sikring	87.827	93.987
Personaleomkostninger i alt	<u>1.570.436</u>	<u>1.763.056</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	18.779	75.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.779</u>	<u>75.100</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	81.356	33
Udskudt skat	-6.273	77.672
Regulering af tidligere års skat.....	-36	2.508
Skat af årets resultat i alt	<u>75.047</u>	<u>80.213</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		857.364
Anskaffelsessum 31. december 2021		857.364
Afskrivninger, primo		-857.364
Afskrivninger 31. december 2021		-857.364
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>0</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	1.018.475	564.882	77.873
Anskaffelsessum 31. december 2021	1.018.475	564.882	77.873
Opskrivninger, primo.....	781.525	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	781.525	0	0
Afskrivninger, primo	0	-496.104	-77.873
Årets afskrivninger	0	-18.778	0
Afskrivninger 31. december 2021	0	-514.882	-77.873
Materielle anlægsaktiver i alt	1.800.000	50.000	0

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger.....	586.144	0	0	586.144
Overført resultat.....	2.774.066	0	-21.365	2.752.701
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	-300.000	300.000	300.000
	3.860.210	-300.000	278.635	3.838.845

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld.....	107.185	0
Anden gæld.....	46.500	0
	153.685	0
	153.685	0
	2021	2020
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-25.967	53.690
Reg. tidligere års skat	-36	2.508
Skat af årets resultat.....	81.356	33
Betalt ordinær acontoskat	-34.000	-26.000
Overskydende skat.....	26.003	-56.198
	47.356	-25.967
	47.356	-25.967
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet har en leasingforpligtelse der årligt udgør 24.298. Restforpligtelsen udgør 36 måneder.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er tinglyst pantebrev til Nykredit i Selskabets ejendom med hovedstol 603.000 kr. Restgæld pr. 31/12 2021 udgør kr.140.163. Endvidere er tinglyst ejerpantebrev på 250.000 i selskabets ejendom der står til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor pengeinstitut.		
11 Ejerforhold		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:		
Jonna Christensen, Vejlebyvej 3, 4534 Hørve		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Revisionskontoret i Asnæs Aps for 2021 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

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. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, autodrift, tab på debitorer, administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 7 år, som er den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af branchekotume.

Materielle anlægsaktiver

Der afskrives ikke på grunde og bygninger. Grunde og bygninger måles til dagsværdi.

Andre anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler	4 år	50.000

Aktiver med en kostpris på under skattegrænsen pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Gældsforpligtelser

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.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.