



Jonna Christensen
Registreret Revisor

*Revisionskontoret i Asnæs Aps
Enghaven 15
4550 Asnæs*

CVR-nummer: 16603473

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/7 2024

Jonna Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

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

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

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------------	---

Noter	10
-------------	----

Anvendt regnskabspraksis	14
--------------------------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 18/7 2024

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
18. juli 2024
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 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	1.987.511	2.089.822
1 Personaleomkostninger.....	-1.591.406	-1.607.265
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1
DRIFTSRESULTAT	396.107	482.556
Andre finansielle indtægter	45.251	664
Andre finansielle omkostninger.....	-33.799	-102.293
RESULTAT FØR SKAT	407.559	380.927
3 Skat af årets resultat.....	-85.832	-80.077
ÅRETS RESULTAT	321.727	300.850
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat.....	-178.273	-199.150
DISPONERET I ALT	321.727	300.850

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
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	50.000
5 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.850.000	1.850.000
ANLÆGSAKTIVER	1.850.000	1.850.000
Forudbetaling for varer	41.631	15.850
Varebeholdninger	41.631	15.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	405.606	108.676
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.258.326	1.707.402
Selskabsskat	0	22.827
Andre tilgodehavender	10.501	11.331
Periodeafgrænsningsposter	16.410	0
Tilgodehavender	1.690.843	1.850.236
Andre værdipapirer og kapitalandele	517.081	480.944
Værdipapirer og kapitalandele	517.081	480.944
Likvide beholdninger	1.374.609	949.030
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.624.164	3.296.060
AKTIVER	5.474.164	5.146.060

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	586.144	586.144
Overført resultat.....	2.375.277	2.553.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
EGENKAPITAL.....	3.661.421	3.839.694
Hensættelse til udskudt skat	338.034	397.312
HENSATTE FORPLIGTELSER	338.034	397.312
Prioritetsgæld.....	43.036	75.082
Anden gæld.....	0	51.202
6 Langfristede gældsforpligtelser	43.036	126.284
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	85.291	31.694
7 Selskabsskat.....	117.222	0
Anden gæld.....	499.553	310.974
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	729.607	440.102
Kortfristede gældsforpligtelser	1.431.673	782.770
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.474.709	909.054
PASSIVER	5.474.164	5.146.060
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger primo	586.144	586.144
Reserve for opskrivninger ultimo	586.144	586.144
Overført resultat, primo	2.553.550	2.752.700
Årets resultat	321.727	300.850
Foreslået udbytte.....	-500.000	-500.000
Overført resultat ultimo	2.375.277	2.553.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	500.000	300.000
Foreslået udbytte.....	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	500.000	500.000
EGENKAPITAL.....	3.661.421	3.839.694

NOTER

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger.....	1.403.152	1.415.249
Pensioner	116.699	112.774
Andre omkostninger til social sikring	71.555	79.242
Personaleomkostninger i alt	1.591.406	1.607.265
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	-2	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	-2	1
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	145.222	9.173
Udskudt skat	-59.278	70.904
Regulering af tidligere års skat	-112	0
Skat af årets resultat i alt	85.832	80.077
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		857.364
Anskaffelsessum 31. december 2023		857.364
Afskrivninger, primo		-857.364
Afskrivninger 31. december 2023		-857.364
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

		2023	2022
	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 2023	1.018.475	564.882	77.873
Opskrivninger, primo.....	781.525	0	0
Opskrivninger 31. december 2023	781.525	0	0
Afskrivninger, primo	0	-514.882	-77.873
Afskrivninger 31. december 2023	0	-514.882	-77.873
Materielle anlægsaktiver i alt	1.800.000	50.000	0
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	43.036	0	0
Anden gæld.....	52.789	52.789	0
	95.825	52.789	0
		2023	2022
7 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo		-22.827	47.356
Reg. tidligere års skat		-112	0
Skat af årets resultat.....		145.222	9.173
Betalt ordinær acontoskat		-28.000	-32.000
Overskydende skat.....		22.939	-47.356
Selskabsskat i alt		117.222	-22.827

NOTER

2023

2022

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtelse der årligt udgør 26.524. Restforpligtelsen udgør 12 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev til Nykredit i Selskabets ejendom med hovedstol 603.000 kr. Restgæld pr. 31/12 2023 udgør kr. 75.538. Desuden er tinglyst ejerpantebrev på 250.000 i selskabets ejendom der står til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor pengeinstitut.

10 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 2023 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 under skattegrænsen pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.