




*Revisionskontoret i Asnæs ApS
Enghaven 15
4550 Asnæs*

CVR-nummer: 16603473

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/8 2020


Jonna Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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

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

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 31/8 2020

Direktion



Jonna Christensen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionskontoret i Asnæs Aps
Enghaven 15
4550 Asnæs

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. august 2020
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 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	2.102.293	1.970.605
1 Personaleomkostninger	-1.822.171	-1.648.315
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-75.576	-80.788
DRIFTSRESULTAT	204.546	241.502
Andre finansielle indtægter	42.171	1.484
Andre finansielle omkostninger	-22.517	-37.715
RESULTAT FØR SKAT	224.200	205.271
3 Skat af årets resultat	-56.637	-48.725
ÅRETS RESULTAT	167.563	156.546
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	175.000
Overført resultat	-32.437	-18.454
DISPONERET I ALT	167.563	156.546

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Grunde og bygninger	1.800.000	1.800.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.878	219.453
5 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.943.878	2.019.453
ANLÆGSAKTIVER.....	1.943.878	2.019.453
Forudbetaling for varer	21.991	0
Varebeholdninger	21.991	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	510.349	533.583
Igangværende arbejder for fremmed regning	629.345	920.461
Andre tilgodehavender	5.706	6.430
Tilgodehavender	1.145.400	1.460.474
Andre værdipapirer og kapitalandele	504.013	462.920
Værdipapirer og kapitalandele	504.013	462.920
Likvide beholdninger	1.688.179	1.343.901
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.359.583	3.267.295
AKTIVER.....	5.303.461	5.286.748

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	586.144	586.144
Overført resultat.....	2.856.222	2.888.659
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	175.000
6 EGENKAPITAL.....	3.842.366	3.849.803
Hensættelse til udskudt skat	255.009	293.436
HENSATTE FORPLIGTELSER	255.009	293.436
Prioritetsgæld.....	172.658	207.249
7 Langfristede gældsforpligtelser	172.658	207.249
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	33.264	32.892
8 Selskabsskat.....	53.690	49.752
Anden gæld.....	560.125	536.212
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	386.349	317.404
Kortfristede gældsforpligtelser	1.033.428	936.260
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.206.086	1.143.509
PASSIVER	5.303.461	5.286.748
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger.....	1.573.042	1.395.901
Pensioner	155.404	159.726
Andre omkostninger til social sikring	93.725	92.688
	<u>1.822.171</u>	<u>1.648.315</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	<u>75.576</u>	<u>80.788</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>75.576</u>	<u>80.788</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	93.690	107.752
Udskudt skat	-38.427	-58.956
Regulering af tidligere års skat.....	1.374	-71
	<u>56.637</u>	<u>48.725</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		<u>857.364</u>
Anskaffelsessum 31. december 2019		<u>857.364</u>
Afskrivninger, primo		<u>-857.364</u>
Afskrivninger 31. december 2019		<u>-857.364</u>
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 2019	<u>1.018.475</u>	<u>564.882</u>	<u>77.873</u>
Opskrivninger, primo.....	781.525	0	0
Opskrivninger 31. december 2019	<u>781.525</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, primo	0	-345.429	-77.873
Årets afskrivninger	0	-75.575	0
Afskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>-421.004</u>	<u>-77.873</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.800.000</u>	<u>143.878</u>	<u>0</u>

	Primo	Hævet udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger	584.144	0	0	586.144
Overført resultat.....	2.888.659	0	-32.437	22.856.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret	175.000	-175.000	200.000	200.000
	<u>3.849.803</u>	<u>-175.000</u>	<u>167.563</u>	<u>3.842.366</u>

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld.....	172.658	40.548
	172.658	40.548
	172.658	40.548
	2019	2018
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	49.752	-59.250
Reg. tidligere års skat	1.374	-71
Skat af årets resultat.....	93.690	107.752
Betalt ordinær acontoskat	-40.000	-58.000
Overskydende skat.....	-51.126	59.321
	53.690	49.752
	53.690	49.752

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtelse der årligt udgør 26.000,-. Restforpligtelsen udgør 30 måneder.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev til Nykredit i Selskabets ejendom med hovedstol 603.000 kr. Restgæld pr. 31/12 2019 udgør kr. 205.921. 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 2019 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 kr. 13.800 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

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