



*Revisionskontoret i Asnæs Aps
Enghaven 15
4550 Asnæs*

CVR-nummer: 16603473

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/7 2023


Jonna Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 19/7 2023

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
19. juli 2023
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 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	2.089.822	1.936.745
1 Personalemkostninger	-1.607.265	-1.570.436
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1	-18.779
DRIFTSRESULTAT	482.556	347.530
Andre finansielle indtægter	664	26.143
Andre finansielle omkostninger.....	-102.293	-19.991
RESULTAT FØR SKAT	380.927	353.682
3 Skat af årets resultat.....	-80.077	-75.047
ÅRETS RESULTAT	300.850	278.635
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
Overført resultat.....	-199.150	-21.365
DISPONERET I ALT	300.850	278.635

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
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	15.850	15.000
Varebeholdninger	15.850	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.676	170.769
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.707.402	1.170.251
Selskabsskat	22.827	0
Andre tilgodehavender	11.331	15.811
Tilgodehavender	1.850.236	1.356.831
Andre værdipapirer og kapitalandele	480.944	549.067
Værdipapirer og kapitalandele	480.944	549.067
Likvide beholdninger	949.030	1.285.253
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.296.060	3.206.151
AKTIVER	5.146.060	5.056.151

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	586.144	586.144
Overført resultat.....	2.553.550	2.752.701
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	300.000
EGENKAPITAL.....	3.839.694	3.838.845
Hensættelse til udskudt skat	397.312	326.408
HENSATTE FORPLIGTELSER	397.312	326.408
Prioritetsgæld.....	75.082	107.185
Anden gæld.....	51.202	46.500
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	126.284	153.685
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	31.694	32.978
7 Selskabsskat.....	0	47.356
Anden gæld.....	310.974	379.193
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	440.102	277.686
Kortfristede gældsforpligtelser	782.770	737.213
GÆLDSFORPLIGTELSER	909.054	890.898
PASSIVER	5.146.060	5.056.151
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
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	2.752.700	2.774.066
Årets resultat.....	300.850	278.635
Foreslået udbytte.....	-500.000	-300.000
Overført resultat ultimo	2.553.550	2.752.701
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	300.000	300.000
Foreslået udbytte.....	500.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	500.000	300.000
EGENKAPITAL.....	3.839.694	3.838.845

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger.....	1.415.249	1.361.522
Pensioner	112.774	121.087
Andre omkostninger til social sikring	79.242	87.827
Personaleomkostninger i alt	<u>1.607.265</u>	<u>1.570.436</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	1	18.779
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>18.779</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	9.173	81.356
Udskudt skat	70.904	-6.273
Regulering af tidligere års skat	0	-36
Skat af årets resultat i alt	<u>80.077</u>	<u>75.047</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		857.364
Anskaffelsessum 31. december 2022		857.364
Afskrivninger, primo		-857.364
Afskrivninger 31. december 2022		-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 2022	1.018.475	564.882	77.873
Opskrivninger, primo.....	781.525	0	0
Opskrivninger 31. december 2022	781.525	0	0
Afskrivninger, primo	0	-514.882	-77.873
Afskrivninger 31. december 2022	0	-514.882	-77.873
Materielle anlægsaktiver i alt	1.800.000	50.000	0

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	107.185	75.082	0
Anden gæld.....	46.500	51.202	0
	153.685	126.284	0

	2022	2021
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	47.356	-25.967
Reg. tidligere års skat	0	-36
Skat af årets resultat.....	9.173	81.356
Betalt ordinær acontoskat	-32.000	-34.000
Overskydende skat.....	-47.356	26.003
Selskabsskat i alt.....	-22.827	47.356

NOTER

2022

2021

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtelse der årligt udgør 24.600,-. Restforpligtelsen udgør 24 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev til Nykredit i Selskabets ejendom med hovedstol 603.000 kr.

Restgæld pr. 31/12 2022 udgør kr. 106.776.

Endvidere 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 2022 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 acotofaktureringer.

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.