

Aktieselskabet af 10. august 1998

Guldborgvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 21 04 69 30

Årsrapport for 2019

21. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2020

Jan Juul Buskbjerg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning	2
-------------------	---

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Beretning	4
-----------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
-------------------	---

Balance	6
---------	---

Noter til årsrapporten	7
------------------------	---

Regnskabspraksis	8
------------------	---

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Aktieselskabet af 10. august 1998.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. februar 2020

Direktionen

Flemming Sillesen

Bestyrelse

Jan Juul Buskbjerg

Carsten Bo Jensen

Flemming Sillesen

Peter Kvistgaard Toft

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aktieselskabet af 10. august 1998

Guldborgvej 1

7400 Herning

CVR-nr.: 21 04 69 30

Stiftet: 10. august 1998

Hjemstedskommune: Herning

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Jan Juul Buskbjerg

Carsten Bo Jensen

Flemming Sillesen

Peter Kvistgaard Toft

Direktionen

Flemming Sillesen

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i bortforpagtning af revisions- og rådgivningsaktiviteter.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret forløb tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		7.440.000	6.931.750
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-269.340	-270.284
Resultat af primær drift		7.170.660	6.661.466
Andre finansielle indtægter		686	631
Andre finansielle omkostninger		-7.277	-4.411
Resultat før skat		7.164.069	6.657.686
Skat af årets resultat	1	-1.576.230	-1.465.437
Årets resultat		5.587.839	5.192.249
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		5.600.000	5.200.000
Overført resultat		-12.161	-7.751
		5.587.839	5.192.249

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		2.481.660	2.749.110
Immaterielle anlægsaktiver		2.481.660	2.749.110
Indretning af lejede lokaler		0	1.890
Materielle anlægsaktiver		0	1.890
Anlægsaktiver		2.481.660	2.751.000
Andre tilgodehavender		643.991	145.338
Tilgodehavender		643.991	145.338
Likvide beholdninger		4.094.661	4.499.679
Omsætningsaktiver		4.738.652	4.645.017
Aktiver		7.220.312	7.396.017

Passiver

Aktiekapital		568.232	568.232
Overført resultat		10.719	22.880
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.600.000	5.200.000
Egenkapital	2	6.178.951	5.791.112
Hensættelse til udskudt skat	3	517.077	565.283
Hensatte forpligtelser		517.077	565.283
Selskabsskat		149.784	681.684
Anden gæld		374.500	357.938
Kortfristede gældsforpligtelser		524.284	1.039.622
Gældsforpligtelser		524.284	1.039.622
Passiver		7.220.312	7.396.017
Eventualforpligtelser	4		

Noter til årsrapporten

			2019 DKK	2018 DKK
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			1.624.436	1.507.594
Regulering af udskudt skat			-48.206	-42.157
			<u>1.576.230</u>	<u>1.465.437</u>
2 Egenkapital				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	568.232	22.880	5.200.000	5.791.112
Betalt udbytte	0	0	-5.200.000	-5.200.000
Årets resultat	0	-12.161	5.600.000	5.587.839
Egenkapital pr. 31. december	<u>568.232</u>	<u>10.719</u>	<u>5.600.000</u>	<u>6.178.951</u>
3 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.				
4 Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på TDKK 956. Lejemålet kan tidligst opsiges den 1. januar 2021. Lejemålet er videreudlejet til forpagter.				

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 10. august 1998 for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af forpagtningsafgift, som indtægtsføres ved forfald.

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætning i tidligere år er indtægtsført efter produktionskriteriet. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden for immaterielle anlægsaktiver er ansat ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	8 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.