

Aktieselskabet af 10. august 1998

Guldborgvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 21 04 69 30

Årsrapport for 2018

20. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2019

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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. februar 2019

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 revision- og rådgivningsaktiviteter.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret forløb tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	6.931.750	6.628.060
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-270.284	-283.061
Resultat af primær drift	6.661.466	6.344.999
Andre finansielle indtægter	631	18.515
Andre finansielle omkostninger	-4.411	-4.377
Resultat før skat	6.657.686	6.359.137
Skat af årets resultat	1 -1.465.437	-1.399.428
Årets resultat	<u>5.192.249</u>	<u>4.959.709</u>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	5.200.000	5.050.000
Overført resultat	-7.751	-90.291
	<u>5.192.249</u>	<u>4.959.709</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Goodwill	2.749.110	3.016.560
Immaterielle anlægsaktiver	2.749.110	3.016.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	1.890	4.724
Materielle anlægsaktiver	1.890	4.724
Anlægsaktiver	2.751.000	3.021.284
Andre tilgodehavender	145.338	4.184.971
Tilgodehavender	145.338	4.184.971
Likvide beholdninger	4.499.679	5.403
Omsætningsaktiver	4.645.017	4.190.374
Aktiver	7.396.017	7.211.658

Passiver

Aktiekapital	568.232	568.232
Overført resultat	22.880	30.631
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.200.000	5.050.000
Egenkapital	5.791.112	5.648.863
Hensættelse til udskudt skat	565.283	607.440
Hensatte forpligtelser	565.283	607.440
Selskabsskat	681.684	625.355
Anden gæld	357.938	330.000
Kortfristede gældsforpligtelser	1.039.622	955.355
Gældsforpligtelser	1.039.622	955.355
Passiver	7.396.017	7.211.658
Eventualforpligtelser	4	

Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.507.594	1.440.978
Regulering af udskudt skat	-42.157	-41.550
	<u>1.465.437</u>	<u>1.399.428</u>

2 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	568.232	30.631	5.050.000	5.648.863
Betalt udbytte	0	0	-5.050.000	-5.050.000
Årets resultat	0	-7.751	5.200.000	5.192.249
Egenkapital pr. 31. december	<u>568.232</u>	<u>22.880</u>	<u>5.200.000</u>	<u>5.791.112</u>

3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på TDKK 934. Lejemålet kan tidligst opsiges den 1. januar 2021. Lejemålet er videreudlejet til forpagter.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 10. august 1998 for 2018 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.

Regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Aktiverede udviklingsomkostninger henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres med den udskudte skat af de indregnede udviklingsomkostninger.

Aktiverede udviklingsomkostninger henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres med den udskudte skat af de indregnede udviklingsomkostninger.

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%

Regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0%
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.

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.