

Aktieselskabet af 10. august 1998

Guldborgvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 21 04 69 30

Årsrapport for 2020

22. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2021

Jan Juul Buskbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger og erklæringer

Ledelsespåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 5

Balance 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. februar 2021

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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		7.535.000	7.440.000
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-267.450	-269.340
Resultat af primær drift		7.267.550	7.170.660
Andre finansielle indtægter		0	686
Andre finansielle omkostninger		-4.884	-7.277
Resultat før skat		7.262.666	7.164.069
Skat af årets resultat	1	-1.597.777	-1.576.230
Årets resultat		5.664.889	5.587.839
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		5.600.000	5.600.000
Overført resultat		64.889	-12.161
		5.664.889	5.587.839

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2020	2019
Note	DKK	DKK
Goodwill	2.214.210	2.481.660
Immaterielle anlægsaktiver	2.214.210	2.481.660
Anlægsaktiver	2.214.210	2.481.660
Tilgodehavende selskabsskat	2.728	0
Andre tilgodehavender	4.908.241	643.991
Tilgodehavender	4.910.969	643.991
Likvide beholdninger	288.743	4.094.661
Omsætningsaktiver	5.199.712	4.738.652
Aktiver	7.413.922	7.220.312

Passiver

Aktiekapital	568.232	568.232
Overført resultat	75.608	10.719
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.600.000	5.600.000
Egenkapital	6.243.840	6.178.951
Hensættelse til udskudt skat	2 467.582	517.077
Hensatte forpligtelser	467.582	517.077
Selskabsskat	0	149.784
Anden gæld	702.500	374.500
Kortfristede gældsforpligtelser	702.500	524.284
Gældsforpligtelser	702.500	524.284
Passiver	7.413.922	7.220.312
Eventualforpligtelser	3	
Særlige poster	4	

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. januar	568.232	10.719	5.600.000	6.178.951
Betalt udbytte	0	0	-5.600.000	-5.600.000
Årets resultat	0	64.889	5.600.000	5.664.889
Egenkapital pr. 31. december	<u>568.232</u>	<u>75.608</u>	<u>5.600.000</u>	<u>6.243.840</u>

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.647.272	1.624.436
Regulering af udskudt skat	-49.495	-48.206
	<u>1.597.777</u>	<u>1.576.230</u>

2 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale i Herning med en årlig husleje på TDKK 956. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er videreudlejet til forpagter.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 10. august 1998 for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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%

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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