

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Bank 9349 - 4560232212 . Cvr-nr. 28 50 51 59
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen
registreret revisionsanpartsselskab
Gammel Viborgvej 9
9230 Svenstrup

CVR-nummer: 28 50 51 59

Årsrapport
1. januar 2020 til 31. december 2020

16. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/1 2021

Mads Michael Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen, registreret revisionsanpartsselskab
Gammel Viborgvej 9
9230 Svenstrup

CVR-nr: 28 50 51 59
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Mads Michael Nielsen

Pengeinstitut SparNord
Bavnebakken 4
9530 Støvring

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af revisionsvirksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen, registreret revisionsanpartsselskab.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 19. januar 2021

Direktion

Mads Michael Nielsen

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	899.755	973.033
1 Personaleomkostninger.....	642.909-	622.337-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	55.659-	55.659-
Andre driftsomkostninger.....	14.305-	13.008-
DRIFTSRESULTAT	186.882	282.029
Andre finansielle indtægter.....	1.646	7.143
Andre finansielle omkostninger.....	47.879-	59.241-
RESULTAT FØR SKAT	140.649	229.931
Skat af årets resultat.....	32.019-	52.237-
ÅRETS RESULTAT	108.630	177.694
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	110.000
Overført resultat.....	8.630	67.694
DISPONERET I ALT	108.630	177.694

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Goodwill.....	140.000	175.000
Immaterielle anlægsaktiver	140.000	175.000
Grunde og bygninger.....	1.539.698	1.560.357
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver.....	1.549.698	1.570.357
ANLÆGSAKTIVER.....	1.689.698	1.745.357
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	94.813	76.625
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	125.300	126.000
Andre tilgodehavender.....	0	1.510
Tilgodehavender	220.113	204.135
Likvide beholdninger	316	2.328
OMSÆTNINGSAKTIVER	220.429	206.463
AKTIVER.....	1.910.127	1.951.820

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	465.995	457.365
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	110.000
EGENKAPITAL.....	690.995	692.365
Hensættelse til udskudt skat.....	40.374	52.619
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	40.374	52.619
Kreditinstitutter.....	549.665	632.097
2 Langfristede gældsforpligtelser.....	549.665	632.097
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	85.000	92.000
Kreditinstitutter.....	83.633	267.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.918	23.245
Selskabsskat.....	26.264	54.482
Anden gæld.....	335.156	111.587
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	78.122	26.420
Kortfristede gældsforpligtelser.....	629.093	574.739
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.178.758	1.206.836
PASSIVER	1.910.127	1.951.820
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2020

1 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	1
Lønninger.....	577.174
Pensioner	57.174
Andre omkostninger til social sikring.....	8.561
	<u>642.909</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	724.098	634.665	85.000	206.000
	<u>724.098</u>	<u>634.665</u>	<u>85.000</u>	<u>206.000</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er pr. status indgået leasingforpligtigelse med en restværdi på tkr. 330

.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med SparNord er stillet privat kaution.

Til sikkerhed for engagement med SparNord er deponeret ejerpant kr. 577.927.

Til sikkerhed for realkredit er stillet privat kaution.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen, registreret revisionsanpartsselskab for 2020 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.

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.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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 honorarydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunde 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10.000

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til restgæld..

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.