

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 2022 til 31. december 2022

18. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/3 2023

Mads Michael Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
----------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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
Jernbanegade 26 A
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 2022 for Revisionsfirmaet Jens Carl Nielsen, registreret revisionsanpartsselskab.

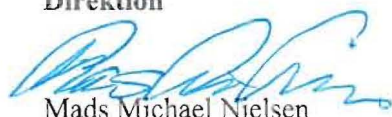
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 10. marts 2023

Direktion



Mads Michael Nielsen

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	859.342	973.630
1 Personalemkostninger.....	660.721-	670.294-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	59.659-	55.659-
Andre driftsomkostninger.....	14.346-	14.289-
DRIFTSRESULTAT	124.616	233.388
Andre finansielle indtægter.....	0	123
Andre finansielle omkostninger.....	45.249-	43.813-
RESULTAT FØR SKAT	79.367	189.698
Skat af årets resultat.....	18.709-	42.579-
ÅRETS RESULTAT	60.658	147.119
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	110.000	110.000
Overført resultat.....	49.342-	37.119
DISPONERET I ALT	60.658	147.119

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
Goodwill.....	70.000	105.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	70.000	105.000
Grunde og bygninger.....	1.498.380	1.519.039
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver.....	1.508.380	1.529.039
ANLÆGSAKTIVER.....	1.578.380	1.634.039
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	6.250	35.625
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	115.026	132.000
Selskabsskat.....	1.046	0
Andre tilgodehavender.....	3	3
Tilgodehavender.....	122.325	167.628
Likvide beholdninger.....	733	3.299
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	123.058	170.927
AKTIVER.....	1.701.438	1.804.966

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	453.772	503.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.000	110.000
EGENKAPITAL	688.772	738.114
Hensættelse til udskudt skat	15.884	28.129
HENSATTE FORPLIGTELSER	15.884	28.129
Kreditinstitutter	362.594	460.838
2 Langfristede gældsforpligtelser	362.594	460.838
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	91.000	84.000
Kreditinstitutter	333.472	265.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.734	28.294
Selskabsskat	0	28.824
Anden gæld	96.436	136.386
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	71.546	35.027
Kortfristede gældsforpligtelser	634.188	577.885
GÆLDSFORPLIGTELSER	996.782	1.038.723
PASSIVER	1.701.438	1.804.966

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

2022

1 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	1
Lønninger.....	586.437
Pensioner	62.174
Andre omkostninger til social sikring.....	12.110
	<u>660.721</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	544.839	453.594	91.000	142.000
	<u>544.839</u>	<u>453.594</u>	<u>91.000</u>	<u>142.000</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er pr. status indgået leasingforpligtigelse med en restværdi på tkr. 174

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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 finansiell 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 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 nominal værdi.