

Aarhus Administrationsbureau ApS

Sletvej 2D, 1. sal

8310 Tranbjerg J

CVR-nr. 31 32 62 81

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2022

Karsten Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Aarhus Administrationsbureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 30. juni 2022

Direktion

Karsten Jensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aarhus Administrationsbureau ApS
Sletvej 2D, 1. sal
8310 Tranbjerg J

Telefon: 86757575

Hjemmeside: www.administrationsbureauet.dk

CVR-nr.: 31 32 62 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Karsten Jensen, direktør

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er bogføring, administration og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 795.250, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 920.250.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarhus Administrationsbureau ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år	0
Indretning af lejede lokaler	3-5	år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto-realiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.017.413	3.197.857
Personaleomkostninger	1	<u>-1.950.996</u>	<u>-2.149.154</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.066.417	1.048.703
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-22.369</u>	<u>104.458</u>
Resultat før finansielle poster		1.044.048	1.153.161
Finansielle indtægter	2	2.531	19.696
Finansielle omkostninger	3	<u>-9.367</u>	<u>-25.417</u>
Resultat før skat		1.037.212	1.147.440
Skat af årets resultat	4	<u>-241.962</u>	<u>-262.861</u>
Årets resultat		<u>795.250</u>	<u>884.579</u>
Foreslået udbytte		795.000	889.520
Overført resultat		<u>250</u>	<u>-4.941</u>
		<u>795.250</u>	<u>884.579</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		296.415	18.784
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>296.415</u>	<u>18.784</u>
Deposita		<u>113.355</u>	<u>66.739</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>113.355</u>	<u>66.739</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>409.770</u>	<u>85.523</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		325.238	117.695
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		972.265	952.763
Andre tilgodehavender		559.956	1.300.000
Udskudt skatteaktiv		0	7.129
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		22.432	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.765</u>	<u>22.765</u>
Tilgodehavender		<u>1.902.656</u>	<u>2.400.352</u>
Likvide beholdninger		<u>587.919</u>	<u>1.525.960</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.490.575</u>	<u>3.926.312</u>
Aktiver i alt		<u>2.900.345</u>	<u>4.011.835</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		250	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		795.000	889.520
Egenkapital	5	<u>920.250</u>	<u>1.014.520</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.265	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.265</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.714	166.892
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	340.978
Anden gæld		1.000.826	1.801.180
Periodeafgrænsningsposter		739.290	688.265
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.972.830</u>	<u>2.997.315</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.972.830</u>	<u>2.997.315</u>
Passiver i alt		<u>2.900.345</u>	<u>4.011.835</u>
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.461.218	1.792.967
Pensioner	392.674	232.533
Andre omkostninger til social sikring	45.576	52.699
Andre personaleomkostninger	51.528	70.955
	<u>1.950.996</u>	<u>2.149.154</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.122
Andre finansielle indtægter	2.531	574
	<u>2.531</u>	<u>19.696</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.367	25.417
	<u>9.367</u>	<u>25.417</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	227.568	236.126
Årets udskudte skat	14.394	26.735
	<u>241.962</u>	<u>262.861</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	889.520	1.014.520
Betalt ordinært udbytte	0	0	-889.520	-889.520
Årets resultat	0	250	795.000	795.250
Egenkapital 31. december 2021	125.000	250	795.000	920.250

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskatteredeselskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senerekorrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer tilsambeskatningsindkomsten.