

Aarhus Administrationsbureau ApS

Søren Nymarks Vej 15, 1. sal

8270 Højbjerg

CVR-nr. 31 32 62 81

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2021

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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 2021

Direktion

Karsten Jensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aarhus Administrationsbureau ApS
Søren Nymarks Vej 15, 1. sal
8270 Højbjerg

Telefon: 86757575

Hjemmeside: www.administrationsbureauet.dk

CVR-nr.: 31 32 62 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 884.579, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.014.520.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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. 14.100 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'.

Anvendt regnskabspraksis

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 netrealisationsværdi.

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>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.197.857	3.020.563
Personaleomkostninger	1	<u>-2.149.154</u>	<u>-2.488.834</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.048.703	531.729
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>104.458</u>	<u>-114.679</u>
Resultat før finansielle poster		1.153.161	417.050
Finansielle indtægter	2	19.696	3.456
Finansielle omkostninger	3	<u>-25.417</u>	<u>-13.980</u>
Resultat før skat		1.147.440	406.526
Skat af årets resultat	4	<u>-262.861</u>	<u>-95.413</u>
Årets resultat		<u>884.579</u>	<u>311.113</u>
Foreslået udbytte		889.520	310.000
Overført resultat		<u>-4.941</u>	<u>1.113</u>
		<u>884.579</u>	<u>311.113</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.784	32.820
Indretning af lejede lokaler		0	1.506
Materielle anlægsaktiver		18.784	34.326
Deposita		66.739	118.907
Finansielle anlægsaktiver		66.739	118.907
Anlægsaktiver i alt		85.523	153.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.695	332.538
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		952.763	192.930
Andre tilgodehavender		1.300.000	0
Udskudt skatteaktiv		7.129	33.864
Periodeafgrænsningsposter		22.765	22.765
Tilgodehavender		2.400.352	582.097
Likvide beholdninger		1.525.960	1.277.361
Omsætningsaktiver i alt		3.926.312	1.859.458
Aktiver i alt		4.011.835	2.012.691

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	4.941
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>889.520</u>	<u>310.000</u>
Egenkapital	5	<u>1.014.520</u>	<u>439.941</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.892	123.908
Skyldigt sambeskatningsbidrag		340.978	104.852
Anden gæld		1.801.180	925.840
Periodeafgrænsningsposter		688.265	395.000
Deposita		<u>0</u>	<u>23.150</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.997.315</u>	<u>1.572.750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.997.315</u>	<u>1.572.750</u>
Passiver i alt		<u>4.011.835</u>	<u>2.012.691</u>
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.792.967	2.117.193
Pensioner	232.533	222.860
Andre omkostninger til social sikring	52.699	57.114
Andre personaleomkostninger	70.955	91.667
	<u>2.149.154</u>	<u>2.488.834</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.122	0
Andre finansielle indtægter	574	3.456
	<u>19.696</u>	<u>3.456</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.417	13.980
	<u>25.417</u>	<u>13.980</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	236.126	104.852
Årets udskudte skat	26.735	-9.439
	<u>262.861</u>	<u>95.413</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	314.941	0	439.941
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-310.000	0	-310.000
Årets resultat	0	-4.941	889.520	884.579
Egenkapital 31. december 2020	125.000	0	889.520	1.014.520

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.