

# **Aarhus Administrationsbureau ApS**

**Sletvej 2D, 1. sal**

**8310 Tranbjerg J**

**CVR-nr. 31 32 62 81**

**Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. juni 2023

---

Karsten Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2023

### **Direktion**

Karsten Jensen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

Telefon: 86757575

Hjemmeside: [www.administrationsbureauet.dk](http://www.administrationsbureauet.dk)

CVR-nr.: 31 32 62 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

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 2022 udviser et overskud på kr. 1.071.489, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 496.739.

### **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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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 finansiell 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 31.000 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 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

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.958.663</b>	<b>3.017.413</b>
Personaleomkostninger	1	-1.501.311	-1.950.996
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.457.352</b>	<b>1.066.417</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-52.443	-22.369
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.404.909</b>	<b>1.044.048</b>
Finansielle indtægter	2	750	2.531
Finansielle omkostninger	3	-18.007	-9.367
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.387.652</b>	<b>1.037.212</b>
Skat af årets resultat	4	-316.163	-241.962
<b>Årets resultat</b>		<b>1.071.489</b>	<b>795.250</b>
Foreslået udbytte		350.000	795.000
Ekstraordinært udbytte		700.000	0
Overført resultat		21.489	250
		<b>1.071.489</b>	<b>795.250</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.972	296.415
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>240.972</u></b>	<b><u>296.415</u></b>
Deposita		<u>54.907</u>	<u>113.355</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>54.907</u></b>	<b><u>113.355</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>295.879</u></b>	<b><u>409.770</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.332	325.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.697	972.265
Andre tilgodehavender		0	559.956
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	22.432
Periodeafgrænsningsposter		<u>68.726</u>	<u>22.765</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>442.755</u></b>	<b><u>1.902.656</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.541.128</u></b>	<b><u>587.919</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.983.883</u></b>	<b><u>2.490.575</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.279.762</u></b>	<b><u>2.900.345</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		21.739	250
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	795.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>496.739</u></b>	<b><u>920.250</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		9.400	7.265
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>9.400</u></b>	<b><u>7.265</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		349.105	232.714
Gæld til tilknyttede virksomheder		150.000	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		64.028	0
Anden gæld		816.200	1.000.826
Periodeafgrænsningsposter		394.290	739.290
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.773.623</u></b>	<b><u>1.972.830</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.773.623</u></b>	<b><u>1.972.830</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.279.762</u></u></b>	<b><u><u>2.900.345</u></u></b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.251.963	1.461.218
Pensioner	172.530	392.674
Andre omkostninger til social sikring	30.021	45.576
Andre personaleomkostninger	46.797	51.528
	<u><b>1.501.311</b></u>	<u><b>1.950.996</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>750</u>	<u>2.531</u>
	<u><b>750</b></u>	<u><b>2.531</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>18.007</u>	<u>9.367</u>
	<u><b>18.007</b></u>	<u><b>9.367</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	314.028	227.568
Årets udskudte skat	<u>2.135</u>	<u>14.394</u>
	<u><b>316.163</b></u>	<u><b>241.962</b></u>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	250	795.000	0	920.250
Betalt ordinært udbytte	0	0	-795.000	0	-795.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	21.489	350.000	700.000	1.071.489
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>21.739</b>	<b>350.000</b>	<b>0</b>	<b>496.739</b>

### 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.