

Aarhus Administrationsbureau ApS

Søren Nymarks Vej 15, 1. sal

8270 Højbjerg

CVR-nr. 31 32 62 81

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31/07 2020

Karsten Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 4 |
| Balance 31. december | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Noter til årsrapporten | 7 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 31. juli 2020

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 2019

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 2019 udviser et overskud på kr. 311.113, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 439.941.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.020.563 | 3.087.024 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-2.488.834</u> | <u>-2.332.159</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 531.729 | 754.865 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-114.679</u> | <u>-159.551</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 417.050 | 595.314 |
| Finansielle indtægter | 3 | 3.456 | 3.904 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-13.980</u> | <u>-8.790</u> |
| Resultat før skat | | 406.526 | 590.428 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-95.413</u> | <u>-144.624</u> |
| Årets resultat | | <u>311.113</u> | <u>445.804</u> |
| Foreslået udbytte | | 310.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>1.113</u> | <u>445.804</u> |
| | | <u>311.113</u> | <u>445.804</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 32.820 | 95.701 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>1.506</u> | <u>11.196</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>34.326</u> | <u>106.897</u> |
| Deposita | | <u>118.907</u> | <u>114.053</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>118.907</u> | <u>114.053</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>153.233</u> | <u>220.950</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 332.538 | 906.770 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 192.930 | 150.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 33.864 | 24.425 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>22.765</u> | <u>82.374</u> |
| Tilgodehavender | | <u>582.097</u> | <u>1.163.569</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.277.361</u> | <u>689.879</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.859.458</u> | <u>1.853.448</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.012.691</u></u> | <u><u>2.074.398</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.941 | 448.828 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>310.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | 7 | <u>439.941</u> | <u>573.828</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 123.908 | 222.475 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 104.852 | 40.314 |
| Anden gæld | | 925.840 | 747.204 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 395.000 | 467.427 |
| Deposita | | <u>23.150</u> | <u>23.150</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.572.750</u> | <u>1.500.570</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.572.750</u> | <u>1.500.570</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.012.691</u> | <u>2.074.398</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarhus Administrationsbureau ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 realkreditlån 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.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

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.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.117.193 | 1.895.494 |
| Pensioner | 222.860 | 255.056 |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.114 | 62.326 |
| Andre personaleomkostninger | 91.667 | 119.283 |
| | <u>2.488.834</u> | <u>2.332.159</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>3.456</u> | <u>3.904</u> |
| | <u>3.456</u> | <u>3.904</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>13.980</u> | <u>8.790</u> |
| | <u>13.980</u> | <u>8.790</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 104.852 | 167.134 |
| Årets udskudte skat | <u>-9.439</u> | <u>-22.510</u> |
| | <u>95.413</u> | <u>144.624</u> |

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 1.134.917 | 235.102 |
| Tilgang i årets løb | 42.108 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | 1.177.025 | 235.102 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 1.039.216 | 223.906 |
| Årets afskrivninger | 104.989 | 9.690 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 1.144.205 | 233.596 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 32.820 | 1.506 |

7 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 448.828 | 0 | 573.828 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -445.000 | 0 | -445.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.113 | 310.000 | 311.113 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 125.000 | 4.941 | 310.000 | 439.941 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskatte redeselskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer i samskattelsesindkomsten.