

ASESOR APS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 32158935

01.10.2015 – 30.09.2016

VED BOMMEN 7, 2820 GENTOFTE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23. februar 2017

Dirigent: Morten Sønderkov

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for:

ASESOR ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 23. februar 2017

DIREKTION

Morten Sønderkov

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

ASESOR ApS

Ved Bommen 7
2820 Gentofte

Telefon: 2711 3838
CVR-nr.: 32158935
Stiftet: 26-05-2009
Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

DIREKTION

Morten Sønderkov

PENGEINSTITUT

Jyske Bank
Søborg Hovedgade 88
2860 Søborg

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

ASESOR udfører ejendomsrådgivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

GENERELT

Indregning:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til hjælpematerialer og underentreprenører

Hjælpematerialer, konsulentbistand og underentreprenører er brugt i forbindelse med opgaver som er udfaktureret i regnskabsårets omsætning.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	0 %

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT 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.

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	127.125	237.066
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-62.452	-32.077
DRIFTSRESULTAT	64.673	204.989
Finansielle indtægter	36.588	13.023
Finansielle omkostninger	-4.228	-33.486
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	97.033	184.526
Skat af årets resultat	-18.188	-51.796
ÅRETS RESULTAT	78.845	132.730
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	150.000
Overført resultat	78.845	-17.270
Disponering i alt	78.845	132.730

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	308.855	128.307
Materielle anlægsaktiver	308.855	128.307
ANLÆGSAKTIVER	308.855	128.307
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	224.324	227.392
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	0	86.556
Andre tilgodehavender	1.384	0
Tilgodehavende	225.708	313.948
Likvide beholdninger	43.695	60.738
OMSÆTNINGSAKTIVER	269.403	374.686
AKTIVER	578.258	502.993

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	5.000	5.000
	Overført resultat	80.445	1.601
	Foreslået udbytte	0	150.000
1	Egenkapital	210.445	281.601
	Hensættelser til udskudt skat	8.000	2.000
	Hensatte forpligtelser	8.000	2.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	15.000	15.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	218.335	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79.944	99.980
	Selskabsskat	12.188	49.796
	Anden gæld	34.346	54.616
	Kortfristet gældsforpligtigelse	359.813	219.392
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	359.813	219.392
	PASSIVER	578.258	502.993
2	Eventualforpligtelser		

NOTER

NOTER

1	EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	5.000	1.601	150.000	281.601
Forslag til resultatdisponering			78.845	0	78.845
Udbetalt udbytte			0	-150.000	-150.000
Ultimo	125.000	5.000	80.445	0	210.445

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overkurs ved emission	5	5	5	5	5
Overført resultat	315	318	19	2	80
Foreslået udbytte	275	200	300	150	
Egenkapital i alt	720	648	449	282	210

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Sønderskov.com ApS. Selskabet hæfter ubegrænset, og solidorisk med øvrige selskaber i sambeskatning.

Sønderskov.com ApS er koncernens administrationselskab.

EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

.

