

JA Regnskab Vivild ApS
Østergårdsvej 7
8961 Allingåbro

CVR-nr. 34 60 41 18

Årsrapport 2022

10. regnskabsår

Dirigentpåtegning

Årsrapporten 2022 er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Vivild, den 23-01-2023


Dirigent
Jørgen Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet****JA Regnskab Vivild ApS**Østergårdsvej 7
8961 Allingåbro

CVR.: 34 60 41 18

Hjemsted: Vivild

Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Stiftet 22. juni 2012

DIREKTION

Jørgen Andersen

BANKSparekassen Djursland
8961 Allingåbro

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for JA Regnskab Vivild ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

På den kommende generalforsamling vil direktionen stille forslag om, at årsrapporten for 2023 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vivild, den 23-01-2023

Direktion:


Jørgen Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet yder administrativ assistance til små og mellemstore virksomheder i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2022 betragtes som tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at resultatet for 2023 vil udvise et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Resultatopgørelse for året 1. Januar 2022 - 31. December 2022

<u>Note</u>		<u>2021</u> t kr
	Omsætning	821.555
	Distributionsomkostninger	-81.082
	Administrationsomkostninger	<u>-623.065</u>
	Resultat af ordinær drift	117.408
	Andre finansielle indtægter	-149.081
	Andre finansielle udgifter	<u>-4.551</u>
	Ordinær resultat før skat	-36.224
1	Skat af årets resultat	<u>8.136</u>
	Årets resultat	<u>-28.088</u>
Forslag til resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte	0
	Overført til næste år	<u>-28.088</u>
	Disponeret i alt	<u>-28.088</u>

Balance pr. 31. December 2021

<u>Note</u>	Aktiver	<u>2021</u> t kr
2	Materielle anlægsaktiver	
	Driftsmidler	<u>50.000</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>84</u>
		<u>50.000</u>
3	Finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipapirer	<u>1.399.316</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.759</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>1.843</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavende fra salg	10.003
	Selskabskat	2.321
	Forudbetalt husleje	21.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>34.824</u>
	Likvide beholdninger	<u>117.768</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>134</u>
	Aktiver i alt	<u>1.601.908</u>
		<u>1.977</u>

Balance pr. 31. December 2022

<u>Note</u>	Passiver	<u>2021</u> t kr
	Egenkapital	
	Selskabskapital	80
	Overført overskud m.v.	<u>1.024.544</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.133</u>
	 Gældsforpligtigelse	
	Kortfristet gældsforpligtigelse	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Anden gæld	497.364
	Selskabsskat	<u>57</u>
	Kortfristet gældsforpligtigelse i alt	<u>497.364</u>
	Gældsforpligtigelse i alt	<u>497.364</u>
	 Passiver i alt	<u>1.601.908</u>
4	Pantsætninger og eventualforpligtelser	

Noter til årsregnskabet

Note		<u>2021</u> t kr
1 Selskabsskat		
Regulering skat tidligere år	-20	0
Regulering udskudt skat	-8.116	-5
Selskabsskat 2022	<u>0</u>	<u>51</u>
Udgiftsført skat	<u>-8.136</u>	<u>46</u>
Skyldig skat 1. Januar 2022	51.599	8
Årets skat	0	51
Regulering skat 2021	-16	0
Betalt skat	<u>-51.656</u>	<u>-8</u>
Skyldig skat pr. 31. December 2022	<u>-73</u>	<u>51</u>

Note

Noter til årsregnskabet

2 Materielle anlægsaktiver

	EDB, møbler	Bil, Nissan
Kostpris 1. Januar 2022	<u>80.000</u>	<u>396.721</u>
Kostpris 31. December 2022	<u>80.000</u>	<u>396.721</u>
Afskrivninger 1. Januar 2022	80.000	312.635
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>34.086</u>
Afskrivninger 31. December 2022	<u>80.000</u>	<u>346.721</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. December 2022	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. December 2021	<u>0</u>	<u>84.086</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Formuepleje	Aktier
Anskaffelsessum pr. 1. Januar 2022	1.521.681	70.268
Årets afgang	<u>-208.300</u>	<u>0</u>
Anskaffelsespris pr. 31. December 2022	<u>1.313.381</u>	<u>70.268</u>
Opskrivninger pr. 1. Januar 2022	206.307	-38.914
Årets opskrivning	<u>-142.839</u>	<u>-8.887</u>
Opskrivninger pr. 31. December 2022	<u>63.468</u>	<u>-47.801</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2022	<u>1.376.849</u>	<u>22.467</u>
Bogført værdi pr. 31. December 2021	<u>1.727.988</u>	<u>31.353</u>

4 Pantsætninger og forpligtelser

Ingen

5 Gennemsnitlig antal ansatte

Gennemsnitlig antal ansatte	2	2
-----------------------------	---	---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Indtægter

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Administrationsomkostninger m.m.

Omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Driftsmidler:	4 år
Bil	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der er børsnoterede, er værdiansat til kursværdi pr. statusdagen.

Øvrige unoterede værdipapirer er værdiansat til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.