

Asset Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Kirkebjerg Parkvej 12

2605 Brøndby

CVR-nr. 34901694

Årsrapport 2017/18

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-12-2018

Søren Hjarsø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Asset Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 28-12-2018

Direktion

Søren Hjarsø
Direktør

Bestyrelse

Jan Rasmussen
Formand

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Asset Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby
CVR-nr.	34901694
Stiftelsesdato	02-01-2013
Hjemsted	Brøndby
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Bestyrelse	Jan Rasmussen, Formand
Direktion	Søren Hjarsø, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som revision- skatte- og rådgivningsfirma.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. -2.408.411, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 3.506.274, og en egenkapital på kr. 591.801.

Selskabets resultat er negativt som følge af omstrukturering og nedskrivninger, og ledelsen ser positivt på den fremtidige indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Virksomheden har i regnskabsåret 2017/18 brugt store ressourcer på at fremtidssikre og udvikle forretningsmodellen. Selskabets ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Asset Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		60.426	2.312.644
Personaleomkostninger	1	-2.503.668	-1.690.818
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-375.154	-229.794
Driftsresultat		-2.818.396	392.032
Andre finansielle omkostninger		-266.871	-60.282
Resultat før skat		-3.085.267	331.751
Skat af årets resultat		676.856	-83.004
Årets resultat		-2.408.411	248.747
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.408.411	248.747
Resultatdisponering		-2.408.411	248.747

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	1.394.960	1.551.160
Immaterielle anlægsaktiver		1.394.960	1.551.160
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	760.756	979.710
Materielle anlægsaktiver		760.756	979.710
Deposita		74.625	46.197
Finansielle anlægsaktiver		74.625	46.197
Anlægsaktiver		2.230.342	2.577.067
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.930	830.441
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	341.460	1.484.082
Udskudte skatteaktiver		536.543	0
Tilgodehavender		1.275.933	2.314.523
Likvide beholdninger		0	353.252
Omsætningsaktiver		1.275.933	2.667.775
Aktiver		3.506.274	5.244.842

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	511.801	1.342.828
Egenkapital		591.801	1.422.828
Hensættelser til udskudt skat		0	140.313
Hensatte forpligtelser		0	140.313
Gæld til banker		1.351.778	1.576.752
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	182.108
Selskabsskat		0	37.796
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.351.778	1.796.657
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		400.000	240.000
Gæld til banker		513.202	710.852
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.790	411.029
Selskabsskat		37.796	125.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		386.447	294.351
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		85.460	53.767
Kortfristede gældsforpligtelser		1.562.695	1.885.044
Gældsforpligtelser		2.914.474	3.681.701
Passiver		3.506.274	5.244.842
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.440.344	1.673.967
Andre omkostninger til social sikring	63.324	16.851
	2.503.668	1.690.818
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
2. Goodwill		
Kostpris primo	1.562.000	1.562.000
Kostpris ultimo	1.562.000	1.562.000
Af- og nedskrivninger primo	-10.840	0
Årets afskrivninger	-156.200	-10.840
Af- og nedskrivninger ultimo	-167.040	-10.840
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.394.960	1.551.160
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.751.633	1.751.633
Kostpris ultimo	1.751.633	1.751.633
Af- og nedskrivninger primo	-771.922	-552.969
Årets afskrivninger	-218.954	-218.954
Af- og nedskrivninger ultimo	-990.876	-771.923
Regnskabsmæssig værdi ultimo	760.757	979.710
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	341.460	1.484.082
Nettoværdi af igangværende arbejder	341.460	1.484.082
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.342.828	1.094.081
Årets tilgang	1.577.384	0
Årets afgang	-2.408.411	248.747
Saldo ultimo	511.801	1.342.828

Noter

2017/18

2016/17

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.351.778	400.000	0
	1.351.778	400.000	0

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.