

Asset Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Kirkebjerg Parkvej 12

2605 Brøndby

CVR-nr. 34901694

Årsrapport

01-07-2019 - 30-06-2020

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-11-2020

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 01-07-2019 - 30-06-2020 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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 03-11-2020

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 | 01-07-2019 - 30-06-2020 |
| Bestyrelse | Jan Rasmussen |
| Direktion | Søren Hjørnsø, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på 592.694 DKK, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på 3.539.606 DKK, og en egenkapital på 1.143.880 DKK.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Asset Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2019/20 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 | 20 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 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.097.048 | 2.317.848 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.878.158 | -1.961.335 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -271.554 | -271.553 |
| Driftsresultat | | 947.336 | 84.960 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 100 |
| Andre finansielle omkostninger | | -182.960 | -153.403 |
| Resultat før skat | | 764.376 | -68.343 |
| Skat af årets resultat | | -171.682 | 27.728 |
| Årets resultat | | 592.694 | -40.615 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 592.694 | -40.615 |
| Resultatdisponering | | 592.694 | -40.615 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 2 | 1.238.760 | 1.316.860 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 1.238.760 | 1.316.860 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 373.850 | 567.304 |
| Materielle anlægsaktiver | | 373.850 | 567.304 |
| Deposita | | 74.064 | 74.625 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 74.064 | 74.625 |
| Anlægsaktiver | | 1.686.674 | 1.958.788 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 643.144 | 593.429 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 4 | 80.000 | 122.900 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 325.000 | 256.200 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 426.200 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 378.589 | 550.271 |
| Tilgodehavender | | 1.852.933 | 1.522.800 |
| Omsætningsaktiver | | 1.852.933 | 1.522.800 |
| Aktiver | | 3.539.607 | 3.481.588 |

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 1.063.880 | 471.186 |
| Egenkapital | 5 | 1.143.880 | 551.186 |
| Gæld til banker | | 220.935 | 1.065.904 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 220.935 | 1.065.904 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 400.000 | 400.000 |
| Gæld til banker | | 536.853 | 503.451 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 183.800 | 137.380 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 41.347 | 71.523 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.012.792 | 752.144 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.174.792 | 1.864.498 |
| Gældsforpligtelser | | 2.395.727 | 2.930.402 |
| Passiver | | 3.539.607 | 3.481.588 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 | |
|---|---------------------------|--------------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.853.888 | 1.937.035 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.270 | 24.300 | |
| | 1.878.158 | 1.961.335 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 4 | 6 | |
| 2. Goodwill | | | |
| Kostpris primo | 1.562.000 | 1.562.000 | |
| Kostpris ultimo | 1.562.000 | 1.562.000 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -245.140 | -167.040 | |
| Årets afskrivninger | -78.100 | -78.100 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -323.240 | -245.140 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.238.760 | 1.316.860 | |
| 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 | -1.184.330 | -990.876 | |
| Årets afskrivninger | -193.454 | -193.453 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.377.784 | -1.184.329 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 373.849 | 567.304 | |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 80.000 | 122.900 | |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 80.000 | 122.900 | |
| 5. Egenkapitalopgørelse | | | |
| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital primo | 80.000 | 471.186 | 551.186 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 592.694 | 592.694 |
| | 80.000 | 1.063.880 | 1.143.880 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til banker | 220.935 | 400.000 | 0 |
| | 220.935 | 400.000 | 0 |

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.