

Erhvervsstyrelsen

**ASALGO JYLLINGE APS
RÅDALSVEJ 9, 4040 JYLLINGE
CVR.NR. 37 58 02 87**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023
8. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. februar 2024.



dirigent André Stenkær Albrechtsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for ASALGO Jyllinge 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 7. februar 2024

Direktion



direktør André Stenkær Albrechtsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i ASALGO Jyllinge ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ASALGO Jyllinge ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 7. februar 2024
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30



Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ASALGO Jyllinge ApS Rådalsvej 9 4040 Jyllinge CVR. nr.: 37 58 02 87 Stiftelsesdato: 3. april 2016 Hjemsteds kommune: Roskilde Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2023 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2022 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2022
Direktion	Direktør André Stenkær Albrechtsen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraagade 12 9000 Aalborg

LEDELSESBERETNING FOR 2023

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af at drive virksomhed med IT udvikling og programmering samt dermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ASALGO Jyllinge ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder indtægt ved udleje af fast ejendom samt gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og 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 restværdier:

Grunde og bygninger (restværdi kr. 1.189.197)	15 - 40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0)	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 32.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver omfatter forskellige typer langfristede aktiver, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Investeringsaktiverne måles til kostpris.

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer under finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023

Noter		2022	
	BRUTTOFORTJENESTE	2.713.798	2.836.980
1	Personaleomkostninger	-765.642	-747.840
	Afskrivninger	-90.365	-106.193
	DRIFTSRESULTAT	1.857.791	1.982.947
	Andre finansielle indtægter	665.127	90.911
	Finansielle omkostninger	-2.091	-655.186
	RESULTAT FØR SKAT	2.520.827	1.418.672
2	Skat af årets resultat	-567.204	-325.358
	ÅRETS RESULTAT	1.953.623	1.093.314
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Overført resultat	1.831.623	975.514
	RESULTATDISPONERING I ALT	1.953.623	1.093.314

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
	Grunde og bygninger	2.009.864 1.864.912
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.349 160.067
	Andre investeringsaktiver	<u>1.316.353</u> <u>1.166.978</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>3.416.566</u> <u>3.191.957</u>
4	Værdipapirer, anlægsaktiver	<u>4.411.186</u> <u>3.842.666</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>4.411.186</u> <u>3.842.666</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>7.827.752</u> <u>7.034.623</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	501.835 730.256
	Andre tilgodehavender	<u>48</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>501.883</u> <u>730.256</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.571.009</u> <u>1.157.742</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.072.892</u> <u>1.887.998</u>
	AKTIVER	<u>10.900.644</u> <u>8.922.621</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	9.979.317	8.147.694
Foreslået udbytte	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
EGENKAPITAL	<u>10.151.317</u>	<u>8.315.494</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskat, kortfristet	326.466	123.358
Anden gæld	<u>422.861</u>	<u>483.769</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>749.327</u>	<u>607.127</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>749.327</u>	<u>607.127</u>
PASSIVER	<u>10.900.644</u>	<u>8.922.621</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.1.2023	50.000	8.147.694	117.800	8.315.494
Udbetalt udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Overført af årets resultat	0	1.953.623	0	1.953.623
Foreslået udbytte	0	-122.000	122.000	0
Egenkapital 31.12.2023	50.000	9.979.317	122.000	10.151.317

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden den 17. juni 2018.

NOTER

	<u>2022</u>	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	604.624	611.105
Pensioner	155.435	131.522
Andre omkostninger til social sikring	5.583	5.213
	<u>765.642</u>	<u>747.840</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	567.204	325.358
Udskudt skat 1.1.2023	0	0
Udskudt skat 31.12.2023	0	0
	<u>567.204</u>	<u>325.358</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
I materielle anlægsaktiver indgår der ikke finansielle leasingaktiver.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.		
4 Værdipapirer		
Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer 31.12.2023	<u>4.411.186</u>	<u>3.842.666</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som gevinst	<u>568.520</u>	<u>0</u>
Ændring i dagsværdien i året indregnet i resultatopgørelsen som tab	<u>0</u>	<u>647.293</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		