



1A Bolig & Erhverv ApS
Coriolisvej 1
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 39954877

ÅRSRAPPORT FOR 2021

1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30 / 6 2022

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 for 1A Bolig & Erhverv ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30/6 2022

Direktion



Jytte Aaen



Kia Hougaard Jakobsen



Jerik Hougaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i 1A Bolig & Erhverv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1A Bolig & Erhverv ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 30/6 2022

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede revisorer

CVR-nummer 28902867


Henning Kjær HD

Registreret revisor

mne7435

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at drive ejendomsmæglervirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør tkr. 204 og status balancerer med tkr. 1.286 med en egenkapital på tkr. 46.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt resultat til reetablering af selskabets egenkapital.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for 1A Bolig & Erhverv ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger og igangværende arbejder til kostpriser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt andre direkte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 30.700 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter under bruttofortjeneste og tab indregnes under andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**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.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter i passiver indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

| | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|---|------------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.332.809 | 771 |
| 1 Andre personaleomkostninger | -2.067.956 | -872 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -59.338 | -39 |
| DRIFTSRESULTAT | 205.515 | -140 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.942 | -1 |
| RESULTAT FØR SKAT | 203.573 | -141 |
| ÅRETS RESULTAT | 203.573 | -141 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 203.573 | -141 |
| DISPONERET I ALT | 203.573 | -141 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

| | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|---|------------------|--------------|
| Goodwill | 264.242 | 313 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 264.242 | 313 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 38.824 | 49 |
| Materielle anlægsaktiver | 38.824 | 49 |
| Andre tilgodehavender | 18.375 | 18 |
| Finansielle anlægsaktiver | 18.375 | 18 |
| ANLÆGSAKTIVER | 321.441 | 380 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 17 |
| Varebeholdninger | 0 | 17 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 270.219 | 48 |
| Andre tilgodehavender | 72.667 | 0 |
| Tilgodehavender | 342.886 | 48 |
| Likvide beholdninger | 621.275 | 61 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 964.161 | 126 |
| AKTIVER | 1.285.602 | 506 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

| | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| Anpartskapital | 51.000 | 51 |
| Overført resultat | -4.679 | -208 |
| EGENKAPITAL | 46.321 | -157 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 43.929 | 29 |
| Anden gæld | 1.195.352 | 462 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 172 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.239.281 | 663 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.239.281 | 663 |
| PASSIVER | 1.285.602 | 506 |

2 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser

NOTER

| | 2021 kr. | 2020 tkr. |
|--|-------------------------|-------------------|
| 1 Andre personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 3 |
| Lønninger | 2.049.862 | 863 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.094 | 9 |
| Andre personaleomkostninger i alt | <u><u>2.067.956</u></u> | <u><u>872</u></u> |
| 2 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser | | |
| Ingen. | | |