



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

1STAV APS
BALDERSHØJ 17B, 2635 ISHØJ
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. oktober 2021

Brian Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	1stAV ApS Baldershøj 17B 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 40 92 32 25 Stiftet: 7. november 2019 Hjemsted: Ishøj Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Allan Munkholm Ellegaard Brian Møller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for 1stAV ApS.

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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 12. oktober 2021

Direktion:

Allan Munkholm Ellegaard

Brian Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i 1stAV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1stAV ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

København, den 12. oktober 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Nicolai T. Visti
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45862

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er afholdelse af konferencer og drive virksomhed med salg af AV-udstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste kreditor har afgivet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende på kr. 878.714 og erklærer herved, at der ikke vil kræves mellemregningen helt eller delvist indløst, medmindre selskabet har likviditet til det, og at tilbagebetalingen kan ske under hensyntagen til selskabets kreditorer.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		51.062	175.675
Personaleomkostninger.....	1	-576.066	-362.337
DRIFTSRESULTAT		-525.004	-186.662
Andre finansielle omkostninger.....	2	-14.195	-10.101
RESULTAT FØR SKAT		-539.199	-196.763
Skat af årets resultat.....	3	118.530	43.163
ÅRETS RESULTAT		-420.669	-153.600
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-420.669	-153.600
I ALT		-420.669	-153.600

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		183.830	202.979
Varebeholdninger.....		183.830	202.979
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		67.423	180.054
Udskudte skatteaktiver.....		118.530	43.163
Andre tilgodehavender.....		10	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		30.000	20.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		43.163	0
Tilgodehavender.....		259.126	243.217
Likvide beholdninger.....		141.979	58.506
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		584.935	504.702
AKTIVER.....		584.935	504.702
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-574.269	-153.600
EGENKAPITAL.....		-534.269	-113.600
Feriepengeindefrysning.....		45.725	25.417
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	45.725	25.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		62.310	31.059
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		878.714	469.522
Anden gæld.....		132.455	92.304
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.073.479	592.885
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.119.204	618.302
PASSIVER.....		584.935	504.702
Eventualposter mv.	5		
Forudsætning for fortsat drift	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	40.000	-153.600	-113.600
Forslag til resultatdisponering.....		-420.669	-420.669
Egenkapital 30. juni 2021.....	40.000	-574.269	-534.269

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1		
Løn og gager.....	515.584	342.462		
Andre omkostninger til social sikring.....	5.685	1.988		
Andre personaleomkostninger.....	54.797	17.887		
	576.066	362.337		
Andre finansielle omkostninger			2	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	13.680	9.522		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	515	579		
	14.195	10.101		
Skat af årets resultat			3	
Regulering af udskudt skat.....	-118.530	-43.163		
	-118.530	-43.163		
Langfristede gældsforpligtelser			4	
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	45.725	0	45.725	25.417
	45.725	0	45.725	25.417
Eventualposter mv.				5
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for 1STLEVEL ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
Forudsætning for fortsat drift				6
Selskabets væsentligste kreditor har afgivet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende på kr. 878.714 og erklærer herved, at der ikke vil kræves mellemregningen helt eller delvist indløst, medmindre selskabet har likviditet til det, og at tilbagebetalingen kan ske under hensyntagen til selskabets kreditorer.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 1stAV ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år var selskabets første regnskabsår på 8 måneder, mens indeværende år dækker 12 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.