



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

A31M APS
KONG VALDEMARS VEJ 84, 4000 ROSKILDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. februar 2022

Michael Kjærsgaard Breusch

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | A31M ApS Kong Valdemars Vej 84 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 41 15 16 25 Stiftet: 7. februar 2020 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Michael Kjærsgaard Breusch |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for A31M 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. februar 2022

Direktion:

Michael Kjærsgaard Breusch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i A31M ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A31M ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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.

Sæby, den 3. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35394

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentvirksomhed samt at eje kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOTAB | | -32.835 | 611.975 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -677 | -563.168 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -4.798 | -7.761 |
| DRIFTSRESULTAT | | -38.310 | 41.046 |
| Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder..... | | 65.754 | 31.893 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 0 | 19 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -2.419 | -8.830 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 25.025 | 64.128 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | 8.814 | -7.800 |
| ÅRETS RESULTAT | | 33.839 | 56.328 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 0 | 54.000 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | | 65.754 | 31.893 |
| Overført resultat..... | | -31.915 | -29.565 |
| I ALT | | 33.839 | 56.328 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 2.386 | 6.409 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 969 | 1.744 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 4 | 3.355 | 8.153 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 110.147 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 0 | 54.393 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 5 | 110.147 | 54.393 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 113.502 | 62.546 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 0 | 537.500 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 0 | 10.403 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse..... | 6 | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 321.255 | 10.286 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 53.988 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 8.770 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 384.013 | 558.189 |
| Likvide beholdninger..... | | 7.117 | 239.526 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 391.130 | 797.715 |
| AKTIVER..... | | 504.632 | 860.261 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-------|----------------|----------------|
| Anpartskapital..... | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.... | | 67.647 | 1.893 |
| Overført resultat..... | | -31.480 | 435 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 0 | 54.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 76.167 | 96.328 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 738 | 1.794 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 738 | 1.794 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 11.500 | 10.677 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 75.693 | 0 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 6.006 |
| Anden gæld..... | | 340.534 | 745.456 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 427.727 | 762.139 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 427.727 | 762.139 |
| PASSIVER..... | | 504.632 | 860.261 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|----------------|--|----------------------|---|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2021..... | 40.000 | 1.893 | 435 | 54.000 | 96.328 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 65.754 | -31.915 | | 33.839 |
| Transaktioner med ejere | | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | | -54.000 | -54.000 |
| Egenkapital 31. december 2021..... | 40.000 | 67.647 | -31.480 | 0 | 76.167 |

NOTER

| | 2021 kr. | 2020 kr. | Note |
|---|--|---|--------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| Løn og gager | 0 | 554.427 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 539 | 1.666 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 138 | 7.075 | |
| | 677 | 563.168 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 40 | 0 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 2.379 | 8.830 | |
| | 2.419 | 8.830 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -7.758 | 6.006 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -1.056 | 1.794 | |
| | -8.814 | 7.800 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. januar 2021..... | 13.589 | 2.325 | |
| Kostpris 31. december 2021..... | 13.589 | 2.325 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021..... | 7.180 | 581 | |
| Årets afskrivninger | 4.023 | 775 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021..... | 11.203 | 1.356 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..... | 2.386 | 969 | |

NOTER

| | | | Note |
|--|--|--|----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Kapitalandele i dattervirk- somheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. januar 2021..... | 0 | 22.500 | |
| Overførsel..... | 22.500 | -22.500 | |
| Tilgang..... | 20.000 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2021..... | 42.500 | 0 | |
| Værdireguleringer 1. januar 2021..... | 0 | 31.893 | |
| Overførsel..... | 1.893 | -1.893 | |
| Udloddet resultat | 0 | -30.000 | |
| Årets resultat | 6.361 | 0 | |
| Værdireguleringer 31. december 2021..... | 8.254 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger på badwill 1. januar 2021..... | 0 | 0 | |
| Afskrivninger på badwill..... | -59.393 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger på badwill 31. december 2021 | -59.393 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..... | 110.147 | 0 | |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse | | | 6 |
| Der er i året ved en fejl opstået et tilgodehavende hos selskabets ejer. Lånet er indfriet. Der er foretaget renteberegning af tilgodehavender. | | | |
| Eventualposter mv. | | | 7 |
| Eventualforpligtelser | | | |
| Ingen. | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen. | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | 8 |
| Ingen. | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A31M ApS for 2021 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 11 måneder, mens indeværende år dækker 12 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 3-10 år | 0 % |

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.