



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
7. FEBRUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2021

Michael Kjærsgaard Breusch

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 7. februar - 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 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 7. februar - 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 7. februar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. februar - 31. december 2020.

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 24. maj 2021

Direktion:

Michael Kjærsgaard Breusch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i A31M ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A31M ApS for regnskabsåret 7. februar - 31. december 2020 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.

Sæby, den 24. maj 2021

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første driftsår. Selskabet er stiftet kontant, og der er afholdt 4 tkr. i stiftelsesomkostninger.

Selskabets aktiviteter har i marts og frem til aflæggelse af årsrapporten været væsentligt påvirket med et betydeligt fald i omsætningen, som følge af Covid-19. Selskabet har søgt og modtaget kompensation i forbindelse med omsætningstab. Selskabets drift efter første nedlukningsperiode har forløbet tilfredsstillende.

Selskabet realiserer et overskud på 56 tkr. og dette anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu påvirket virksomhedens økonomi, og der forventes fortsat en mindre påvirkning for 2021. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger.

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

RESULTATOPGØRELSE 7. FEBRUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	611.975
Personaleomkostninger.....	2	-563.168
Af- og nedskrivninger.....		-7.761
DRIFTSRESULTAT		41.046
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....		31.893
Andre finansielle indtægter.....		19
Andre finansielle omkostninger.....		-8.830
RESULTAT FØR SKAT		64.128
Skat af årets resultat.....	3	-7.800
ÅRETS RESULTAT		56.328
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		54.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode...		31.893
Overført resultat.....		-29.565
I ALT		56.328

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.409
Indretning af lejede lokaler.....		1.744
Materielle anlægsaktiver.....	4	8.153
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		54.393
Finansielle anlægsaktiver.....	5	54.393
ANLÆGSAKTIVER.....		62.546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		537.500
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		10.403
Andre tilgodehavender.....		10.286
Tilgodehavender.....		558.189
Likvide beholdninger.....		239.526
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		797.715
AKTIVER.....		860.261

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.
Anpartskapital.....		40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....		1.893
Overført resultat.....		435
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		54.000
EGENKAPITAL.....		96.328
Hensættelse til udskudt skat.....		1.794
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.677
Selskabsskat.....		6.006
Anden gæld.....		745.456
Kortfristede gældsforpligtelser.....		762.139
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		762.139
PASSIVER.....		860.261
 Eventualposter mv.	 6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 7. februar 2020.....	40.000	0	0	0	40.000
Forslag til resultatdisponering.....		31.893	-29.565	54.000	56.328
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-30.000	30.000		0
Egenkapital 31. december 2020.....	40.000	1.893	435	54.000	96.328

NOTER

		Note
Særlige poster		1
Der er under andre driftsindtægter indregnet modtaget kompensation, som følge af Covid-19. Der er indregnet 92 tkr. i kompensation til selvstændige og 33 tkr. til dækning af fasteomkostninger.		
	2020	
	kr.	
Personaleomkostninger		2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	
Løn og gager	554.427	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.666	
Andre personaleomkostninger.....	7.075	
	563.168	
Skat af årets resultat		3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	6.006	
Regulering af udskudt skat.....	1.794	
	7.800	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 7. februar 2020.....	0	0
Tilgang.....	13.589	2.325
Kostpris 31. december 2020.....	13.589	2.325
Af- og nedskrivninger 7. februar 2020.....	0	0
Årets afskrivninger	7.180	581
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	7.180	581
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	6.409	1.744

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		5
	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 7. februar 2020.....	0	
Tilgang.....	22.500	
Kostpris 31. december 2020.....	22.500	
Værdireguleringer 7. februar 2020.....	0	
Årets resultat.....	31.893	
Værdireguleringer 31. december 2020.....	31.893	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	54.393	
Eventualposter mv.		6
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		7
Ingen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A31M ApS for 2020 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 følgende regnskabspraksis.

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 associerede virksomheder

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat opgjort efter moderskabets 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 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i 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 associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

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 associerede virksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 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 acontoskatter.

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.