

ASSE Danmark ApS

Vesterbro 18, st., 9000 Aalborg

CVR-nr. 41 18 27 33

Årsrapport

17. februar 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2021.

Trine Dencker Kalstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 17. februar 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. februar 2020 - 30. juni 2021 for ASSE Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. februar 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. november 2021

Direktion

Trine Dencker Kalstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ASSE Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ASSE Danmark ApS for regnskabsåret 17. februar 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Aalborg, den 28. november 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny Vedsted Jensen

statsautoriseret revisor
mne31488

Selskabsoplysninger

Selskabet	ASSE Danmark ApS Vesterbro 18, st. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 41 18 27 33
	Regnskabsår: 17. februar - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Trine Dencker Kalstrup
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udbyde udvekslingsprogrammer for studerende mellem Danmark og andre lande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af etableringsomkostninger i forbindelse med opstart.

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentlig påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse. Det har således ikke været muligt at effektivisere de udvekslinger af studerende, der er lavet aftaler om.

Der er som følge heraf realiseret et underskud, der betyder, at selskabet har tabt sin egenkapital.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af § 119 i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Årets resultat er lavere end forventet, mens anses for tilfredsstillende under de givne forhold.

Den økonomiske udvikling i det kommende regnskabsår vil i væsentlig grad afhænge af coronaepidemien, og om denne vil påtvinge genindførsel af eventuelle restriktioner fra myndighederne i Danmark. Den aktuelle usikkerhed om coronakrisens udvikling medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	17/2 2020 - 30/6 2021 kr.
Bruttofortjeneste	12.942
1 Personalemkostninger	-199.289
Resultat før finansielle poster	-186.347
Øvrige finansielle omkostninger	-1.997
Resultat før skat	-188.344
Skat af årets resultat	46.117
Årets resultat	-142.227
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-142.227
Disponeret i alt	-142.227

Balance

Aktiver	30/6 2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	244.774
Udskudte skatteaktiver	46.117
Andre tilgodehavender	606
Periodeafgrænsningsposter	98.339
Tilgodehavender i alt	<u>389.836</u>
Likvide beholdninger	<u>1.033.608</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.423.444</u>
Aktiver i alt	<u>1.423.444</u>

Balance

Passiver	30/6 2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-142.227
Egenkapital i alt	<u>-102.227</u>
Gældsforpligtelser	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.473.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Anden gæld	41.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.525.671</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.525.671</u>
Passiver i alt	<u>1.423.444</u>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
3 Eventualposter	

Noter

	17/2 2020 - 30/6 2021 kr.
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	175.831
Pensioner	22.038
Andre omkostninger til social sikring	1.420
	<u>199.289</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Der forekommer ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.	
3. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Der er ingen eventualforpligtelser mv.	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASSE Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning ved salg af rejser samt ophold for studerende, indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for afrejse. Afrejsetidspunktet er således afgørende for indtægtsførslen.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger som indeholder forbrug af transportomkostninger, administrationsfee samt øvrige omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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