
ADMINISTRATIONSSELSKABET ABC AALBORG ApS

CVR-nr.: 71067610

Th.V. Gardes Vej 9
9210 Aalborg SØ

Årsrapport
1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2023

Vagn T. Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ADMINISTRATIONSELKABET ABC AALBORG ApS
Th.V. Gardes Vej 9
9210 Aalborg SØ

e-mailadresse: info@abc-adm.dk

CVR-nr.: 71067610
Regnskabsår: 01/06/2022 - 31/05/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juni 2022 - 31. maj 2023 for ADMINISTRATIONSSELSKABET ABC AALBORG ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 30/09/2023

Direktion

Vagn Tobiasen Larsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive ejendomsadministration, besiddelse og leje af ejendomme til udlejning samt bortforpagtning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2022/2023 betragtes som tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	5-10 %

Resultatopgørelse 1. jun. 2022 - 31. maj 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Nettoomsætning		618.881	538.466
Administrationsomkostninger		-58.459	-42.959
Bruttoresultat		560.422	495.507
Personaleomkostninger		-469.637	-341.173
Resultat af ordinær primær drift		90.785	154.334
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.999	3.375
Andre finansielle indtægter		5.760	2.620
Andre finansielle omkostninger		-31.912	-34.156
Ordinært resultat før skat		66.632	126.173
Skat af årets resultat		-14.652	-27.635
Årets resultat		51.980	98.538
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		51.980	98.538
I alt		51.980	98.538

Balance 31. maj 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		5.142.369	5.142.369
Materielle anlægsaktiver i alt		5.142.369	5.142.369
Andre værdipapirer og kapitalandele		82.263	176.264
Finansielle anlægsaktiver i alt		82.263	176.264
Anlægsaktiver i alt		5.224.632	5.318.633
Andre tilgodehavender		61.479	306.366
Tilgodehavender i alt		61.479	306.366
Likvide beholdninger		382.894	333.317
Omsætningsaktiver i alt		444.373	639.683
AKTIVER I ALT		5.669.005	5.958.316

Balance 31. maj 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.507.125	3.455.145
Egenkapital i alt		3.632.125	3.580.145
Gæld til realkreditinstitutter		1.610.969	1.905.330
Deposita		194.837	194.837
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.805.806	2.100.167
Gæld til realkreditinstitutter		92.000	127.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.311
Skyldig selskabsskat		3.652	12.742
Skyldig moms og afgifter		28.350	24.220
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.072	108.168
Periodeafgrænsningsposter		4.000	5.372
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		231.074	278.004
Gældsforpligtelser i alt		2.036.880	2.378.171
PASSIVER I ALT		5.669.005	5.958.316

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

1