

Private Asset Systems ApS

Elektrovej 331
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport
12. august 2020 - 31. marts 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/09/2021

Bettina Christiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Private Asset Systems ApS
Elektrovej 331
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr: 41587024
Regnskabsår: 12/08/2020 - 31/03/2021

Ledelsesberetning

Selskabets formål er at udvikle nye services og løsninger, relateret til proff of ownership på fysiske aktiver.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Private Asset systems ApS for 2020,21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, der omfatter konsulentarbejde indregnes lineært i resultatopgørelsen, i takt med at serviceydelserne leveres. Ligeledes indregnes modtaget fondsstøtte, når indtægten kan opgøres pålideligt, og betalingen forventes modtaget.

Servicearbejder, der baseres på medgået tid, indregnes i nettoomsætningen i takt med arbejdets udførelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger og gager, der kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-7 år

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reetableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Resultatopgørelse 12. aug. 2020 - 31. mar. 2021

	Note	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		90.000
Resultat af ordinær primær drift		90.000
Andre finansielle indtægter		2.651
Ordinært resultat før skat		92.651
Skat af årets resultat		-20.383
Årets resultat		72.268
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		72.268
I alt		72.268

Balance 31. marts 2021

Aktiver

	Note	2020/21
Færdiggjorte udviklingsprojekter		kr. 124.823
Immaterielle anlægsaktiver i alt		124.823
Anlægsaktiver i alt		124.823
Likvide beholdninger		130.232
Omsætningsaktiver i alt		130.232
AKTIVER I ALT		255.055

Balance 31. marts 2021

Passiver

	Note	2020/21
		kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Andre reserver		97.361
Overført resultat		-25.093
Egenkapital i alt		112.268
Hensættelse til udskudt skat		20.383
Hensatte forpligtelser i alt		20.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.404
Kontraktlige forpligtelser		100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		122.404
Gældsforpligtelser i alt		122.404
PASSIVER I ALT		255.055

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab og hæfter for skatter i sambeskatningen.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Der er i perioden lønomkostninger for 89.905 kr., som er aktiveret som en del af udviklingsprojekter.