

Regnskabskontoret Center Syddanmark ApS

CVR-nr.: 36404965

Wichmandsgade 8
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

20/07/2022

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Regnskabskontoret Center Syddanmark ApS Wichmandsgade 8 5000 Odense C Telefonnummer: 21451198 e-mailadresse: jcr@business.tele.dk CVR-nr: 36404965 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021 for Regnskabskontoret Center Syddanmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt resultatet af selskabets drift for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 samt regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 at **fortsætte med fravalg af revision**

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense , den 20/07/2022

Direktion

Jens Christian Rasmussen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre bogførings- og regnskabsassistance for små og mellemstore selvstændig erhvervsdrivende og derudover rådgive indenfor regnskabs- og finansielle forhold samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende. Der forventes et bedre resultat i regnskabsåret 2022.

Resultatet blev for året 01.01.2021 - 31.12.2021 et underskud på kr. 1.693,00 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 14.498,00.

Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet delvist har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne reableret over en årrække.

Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanparts-haveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Odense, den 20. juli 2022

Direktion:

Jens Christian Rasmussen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2021 er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år, og er aflagt i dkr.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

Generelt

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 og nedskrivninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år Restværdi: 0%

Småanskaffelser under kr. 30.700 indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes og måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver indregnes og måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes og måles til kostpris.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		0	0
Resultat af ordinær primær drift		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.171	-5.122
Ordinært resultat før skat		-2.171	-5.122
Skat af årets resultat	1	478	1.127
Årets resultat		-1.693	-3.995
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.693	-3.995
I alt		-1.693	-3.995

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Udskudte skatteaktiver		13.426	12.948
Andre tilgodehavender	2	2.478	2.478
Tilgodehavender i alt		15.904	15.426
Likvide beholdninger		0	2.058
Omsætningsaktiver i alt		15.904	17.484
AKTIVER I ALT		15.904	17.484

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-35.502	-33.809
Egenkapital i alt		14.498	16.191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	1.406	1.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.406	1.293
Gældsforpligtelser i alt		1.406	1.293
PASSIVER I ALT		15.904	17.484

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	-478	-1.127
Skat af årets resultat i alt	-478	-1.127

2. Andre tilgodehavender

	2021 kr.	2020 kr.
Moms tilgode	2.478	2.478
Andre tilgodehavender i alt	2.478	2.478

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2021 kr.	2020 kr.
Skattekontoen	1.406	1.293
Anden gæld i alt	1.406	1.293

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet delvist har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne reableret over en årrække.

Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover hvad der er sædvanligt for branchen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller anden form for sikkerhedsstillelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer og reel ejer:

Jens Christian Rasmussen

Peter Willemoes Vej 97

5220 Odense SØ

Ejerandel: 100%

Stemmeandel: 100%

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

0