THORVALD REIN
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Øster Alle 56, 1.
2100 København Ø
Tlf. 36 72 03 66
Fax.36 72 03 22
E-mail:
Revisor@rein.dk

Årsrapport for 2021

Assets ApS
Middelgrundsvej 4 B, 1.
2300 København S
CVR-nr. 33 03 90 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2022

Jan Martin Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Assets 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. marts 2022

Direktion

Birgitte Bech Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Assets ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Assets ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København Ø, den 16. marts 2022

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Assets ApS Middelgrundsvej 4 B, 1. 2300 København S	
	Telefon:	21 76 72 16
	E-mail:	jms@martinmartin.dk
	Hjemmeside:	www.assetsdk.com
	CVR-nr.:	33 03 90 26
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2021
	Stiftet:	18. juni 2010
	Hjemsted:	København
Direktion	Birgitte Bech Sørensen, direktør	
Revisor	THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets aktiviteter er mindre konsulentopgaver såsom tilstandsvurderinger og mindre renoveringsopgaver samt fungerende Backoffice for mindre virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 45.813, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 134.600.

Selskabets resultat er som forventet.

Selskabet har kun været påvirket af Covid-19 i et begrænset omfang.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Selskabet forventer kun at blive påvirket af Covid-19 i et begrænset omfang i regnskabsåret 2022.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		**621.094**	**545.039**
Personaleomkostninger	1	-559.841	-560.551
Resultat før finansielle poster		**61.253**	**-15.512**
Finansielle indtægter	2	0	126
Finansielle omkostninger	3	-2.152	-1.127
Resultat før skat		**59.101**	**-16.513**
Skat af årets resultat	4	-13.288	2.773
Årets resultat		**45.813**	**-13.740**
Overført resultat		45.813	-13.740
		45.813	**-13.740**

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	2.773
Periodeafgrænsningsposter		76.438	62.425
Tilgodehavender		**76.438**	**65.198**
Likvide beholdninger		**185.171**	**229.403**
Omsætningsaktiver i alt		**261.609**	**294.601**
Aktiver i alt		**261.609**	**294.601**

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		54.600	8.787
Egenkapital	5	**134.600**	**88.787**
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.782	9.278
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		509	4.590
Skyldigt sambeskatningsbidrag		13.859	0
Anden gæld		105.859	191.946
Kortfristede gældsforpligtelser		**127.009**	**205.814**
Gældsforpligtelser i alt		**127.009**	**205.814**
Passiver i alt		**261.609**	**294.601**
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	8.787	88.787
Årets resultat	0	45.813	45.813
Egenkapital 31. december 2021	**80.000**	**54.600**	**134.600**

Noter

		2021 kr.	2020 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	376.864	376.864
	Pensioner	176.400	176.400
	Andre omkostninger til social sikring	6.577	7.287
		559.841	**560.551**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

		2021 kr.	2020 kr.
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	126
		0	**126**

		2021 kr.	2020 kr.
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	278	0
	Andre finansielle omkostninger	1.874	1.127
		2.152	**1.127**

		2021 kr.	2020 kr.
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	13.288	-2.773
		13.288	**-2.773**

Noter

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Martin & Martin ApS som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde skat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Birgitte Bech Sørensen

Øvrige nærtstående parter

Martin & Martin ApS
Martin & Co ApS

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Martin & Martin ApS
Middelgrundsvej 4 B
2300 København S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assets ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, 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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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