

Anders Søn Og Jakobs Søn ApS

Smyrnavej 26, 1. tv, 2300 København S

CVR-nr. 39 58 13 96

Årsrapport

18. maj - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2023.

Nikolaj Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 18. maj - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. maj - 30. september 2022 for Anders Søn Og Jakobs Søn 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. maj - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 2. februar 2023

Direktion

Nikolaj Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Anders Søn Og Jakobs Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anders Søn Og Jakobs Søn ApS for regnskabsåret 18. maj - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 revisoreres 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.

København, den 2. februar 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Casper Christiansen

statsautoriseret revisor
mne44100

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anders Søn Og Jakobs Søn ApS
Smyrnavej 26, 1. tv
2300 København S

CVR-nr.: 39 58 13 96
Stiftet: 18. maj 2018
Regnskabsår: 18. maj - 30. september

Direktion

Nikolaj Jakobsen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

Jakobsen & Aastrup Audio ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at være maler/håndværker firma, der udfører al type malerarbejde og andet håndværksmæssigt arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 159 t.kr. mod 84 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -35 t.kr. mod -91 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå og forventer en positiv udvikling i 2022/23 og at selskabskapitalen er reetableret ved egen drift.

Væsentlige fejl

Selskabets ledelse har i årets løb konstateret at regnskabet for 2021-22 har været fejlbehæftet med væsentlige fejl vedrørende indregning af flere balanceposter.

Ledelsen har på baggrund af væsentligheden heraf valgt, at behandle forholdet efter årsregnskabslovens §52, stk. 2. Fejlene er rettet i sammenligningsåret.

Korrektionen har samlet haft en negativ effekt på resultatet for regnskabsåret 2021-22 på t.kr. -109.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anders Søn Og Jakobs Søn 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 18. maj - 30. september 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 18. maj 2021 - 17. maj 2022.

Væsentlige fejl

Selskabets ledelse har i årets løb konstateret at regnskabet for 2021-22 har været fejlbehæftet med væsentlige fejl vedrørende indregning af flere balanceposter. Der henvises til "Påvirkning på årets resultat 2021-22" for redegørelse heraf.

Ledelsen har på baggrund af væsentligheden heraf valgt, at behandle forholdet efter årsregnskabslovens §52, stk. 2. Fejlene er rettet i sammenligningsåret.

Påvirkning på årets resultat 2021-22

- Årets resultat påvirkes positivt med t.kr. 40 vedrørende forkert indregning af lån til kapitalejere.
- Årets resultat påvirkes positivt med t.kr. 8 vedrørende forkert indregning af likvide beholdninger.
- Årets resultat påvirkes positivt med t.kr. 5 vedrørende tilbageføring af afsat skat.
- Årets resultat påvirkes negativt med t.kr. 36 vedrørende forkert indregning af anden gæld
- Årets resultat påvirkes negativt med t.kr. 116 vedrørende forkert indregning af lån fra tilknyttet virksomhed
- Årets resultat påvirkes negativt med t.kr. 12 vedrørende forkert indregning af kreditorer

Korrektionen har samlet haft en negativ effekt på resultatet for regnskabsåret 2021-22 på t.kr. -109.

Påvirkning på egenkapitalen 2021-22

- Overført resultat primo påvirkes positivt med t.kr. 34 vedrørende forkert indregning af driftsmidler i 2020-21.
- Overført resultat påvirkes negativt med t.kr. 109, som følge af årets resultat i 2021-22 jf. beskrevet ovenfor.

Præsentationsmæssige ændringer

Der er foretaget enkelte præsentationsmæssige ændringer, som ikke har påvirket årets resultat og egenkapitalen udover de væsentlige fejl.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anders Søn Og Jakobs Søn ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	18/5 2022 - 30/9 2022	18/5 2021 - 17/5 2022
Bruttofortjeneste	159.032	83.697
2 Personaleomkostninger	-192.505	-165.505
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-4.861	-8.479
Driftsresultat	-38.334	-90.287
Andre finansielle indtægter	3.829	0
Øvrige finansielle omkostninger	-380	-593
Resultat før skat	-34.885	-90.880
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-34.885	-90.880
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-34.885	-90.880
Disponeret i alt	-34.885	-90.880

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u>	<u>17/5 2022</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.811	31.908
Materielle anlægsaktiver i alt	49.811	31.908
Anlægsaktiver i alt	49.811	31.908
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	561	47.500
Andre tilgodehavender	605	605
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	43.817	39.990
Tilgodehavender i alt	44.983	88.095
Likvide beholdninger	60.405	30.133
Omsætningsaktiver i alt	105.388	118.228
Aktiver i alt	155.199	150.136

Balance

Passiver		
Note	<u>30/9 2022</u>	<u>17/5 2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-92.019	-57.133
Egenkapital i alt	<u>-52.019</u>	<u>-17.133</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.553	12.146
Gæld til tilknyttede virksomheder	128.655	115.505
Anden gæld	53.010	39.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>207.218</u>	<u>167.269</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>207.218</u>	<u>167.269</u>
Passiver i alt	<u>155.199</u>	<u>150.136</u>

1 Fortsat drift

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 18. maj 2021	10	0	10
Korrektion overført resultat primo efter årsregnskabslovens §52	0	33.747	33.747
Kontant kapitaludvidelse	39.990	0	39.990
Årets overførte overskud eller underskud	0	18.849	18.849
Korrektion efter årsregnskabslovens §52	0	-109.729	-109.729
Egenkapital 18. maj 2022	40.000	-57.133	-17.133
Årets overførte overskud eller underskud	0	-34.886	-34.886
	40.000	-92.019	-52.019

Noter

1. Fortsat drift

Selskabet forventer at opnå finansieringen i takt med behovet opstår. Ledelsen aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	18/5 2022 - 30/9 2022	18/5 2021 - 17/5 2022
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	191.621	165.000
Andre omkostninger til social sikring	884	505
	192.505	165.505
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2022
Direktion	9,55%	0	43.817

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jakobsen & Aastrup Audio ApS, CVR-nr. 42 70 98 16, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nikolaj Jakobsen

Direktør

Serienummer: 853d4c13-3553-4066-8b1a-ea456b19b6ef

IP: 213.83.xxx.xxx

2023-02-04 17:56:22 UTC



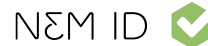
Casper Christiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:69383443

IP: 176.20.xxx.xxx

2023-02-05 17:34:27 UTC



Nikolaj Jakobsen

Dirigent

Serienummer: 853d4c13-3553-4066-8b1a-ea456b19b6ef

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-02-05 23:04:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: EXOTL-6XBED-00GDX-4EYWI-U0BG0-IUM4I

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>