

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Albertslund Materialhandel A/S

Stillidsvej 3
2650 Hvidovre

CVR nr.: 10 39 69 48

Årsrapport for 2017/18

32. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/1 2019.

Dirigent: *Søren Linsgaard*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Albertslund Materialhandel A/S Stillidsvej 3 2650 Hvidovre
	CVR nr.: 10 39 69 48 Stiftet: 15. august 1986 Hjemsted: Hvidovre Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktion	Simon Jul Lindegaard
Bestyrelse	Simon Jul Lindegaard Lise Lindegaard Petersen Marianne Thomsen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Simon Jul Holding ApS, Stillidsvej 3, 2650 Hvidovre
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Albertslund Materialhandel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

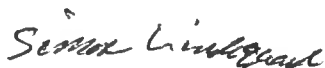
Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28. november 2018

I direktionen:

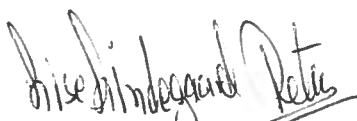


Simon Jul Lindegaard

I bestyrelsen:



Simon Jul Lindegaard



Lise Lindegaard Petersen



Marianne Thomsen

Fravalg af revision for det kommende år

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Albertslund Materialhandel A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Albertslund Materialhandel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 28. november 2018
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i handel med kosmetikvarer og produkter til personlig pleje.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er påvirket af lukning af butik pr. 31. maj 2018, hvorfor varebeholdning mv. er solgt til nedsatte priser.

Selskabets resultat er på baggrund af ovenstående negativt.

Selskabets ledelse overvejer pt. selskabets muligheder, og forventer et lille underskud for det kommende år, formentlig uden aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

<u>Note</u>	2017/18 <u>kr.</u>	2016/17 <u>t.kr.</u>
	-406.218	1.714
1 Personaleomkostninger	-1.006.344	-1.602
2 Afskrivninger	<u>-52.047</u>	<u>-11</u>
	-1.464.609	101
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.209	1
Finansielle omkostninger	<u>-4.802</u>	<u>-2</u>
	-2.593	-1
	-1.467.202	100
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-22</u>
	<u>-1.467.202</u>	<u>78</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-1.467.202</u>	<u>78</u>
	<u>-1.467.202</u>	<u>78</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
4 Driftsmateriel og inventar	0	0
5 Indretning af lejede lokaler	0	32
Materielle anlægsaktiver i alt	0	32
6 Deposita	0	60
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	60
Anlægsaktiver i alt	0	92
Fremstillede varer og handelsvarer	0	2.513
Varebeholdninger i alt	0	2.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.383	17
Udskudte skatteaktiver	4.000	4
Andre tilgodehavender	20.159	20
Tilgodehavender i alt	90.542	41
Likvide beholdninger	626.931	388
Omsætningsaktiver i alt	717.473	2.942
Aktiver i alt	717.473	3.034

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	138.859	1.605
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 Egenkapital i alt	638.859	2.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.554	616
Selskabsskat	0	54
Anden gæld	69.060	259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	78.614	929
Gældsforpligtelser i alt	78.614	929
Passiver i alt	717.473	3.034
8 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	868.232	1.395
Pension	111.305	161
Andre omkostninger til social sikring	24.012	36
Andre personaleomkostninger	2.795	10
	<u>1.006.344</u>	<u>1.602</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>4</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Indretning af lejede lokaler	52.047	11
	<u>52.047</u>	<u>11</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	21
Årets regulering af udskudt skat	0	1
	<u>0</u>	<u>22</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	549.478	640
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-549.478	-90
Kostpris pr. 30. september	<u>0</u>	<u>550</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	549.478	640
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	-549.478	-90
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	<u>0</u>	<u>550</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
5 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	370.373	370
Tilgang i årets løb	19.200	0
Afgang i årets løb	-389.573	0
Kostpris pr. 30. september	0	370
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober	337.526	327
Årets afskrivninger	52.047	11
Afskrivninger på afhændede aktiver	-389.573	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september	0	338
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	32
6 <u>Deposita</u>		
Kostpris pr. 1. oktober	59.872	60
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-59.872	0
Kostpris pr. 30. september	0	60
Værdireguleringer pr. 1. oktober	0	0
Årets værdiregulering	0	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	0	0
Værdireguleringer pr. 30. september	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	0	60

Noter

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
7 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. oktober	500.000	500
	500.000	500
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. oktober	1.606.061	1.527
Overført af årets resultat	-1.467.202	78
	138.859	1.605
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Simon Jul Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.