

AJVA Support ApS

Starhøjvej 11
4683 Rønnede
CVR-nr. 12530676

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.07.2019

Dirigent

Navn: Christian Ib Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AJVA Support ApS

Starhøjvej 11

4683 Rønnede

CVR-nr.: 12530676

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Christian Ib Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for AJVA Support ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 04.07.2019

Direktion

Christian Ib Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i AJVA Support ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJVA Support ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 04.07.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består af teknisk rådgivning og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 252 t.kr. mod sidste års overskud på 449 t.kr. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen fremover skal reetableres ved positiv indtjening.

Vi henviser til note 1, hvori der er redegjort for kriterierne for selskabets fortsatte drift.

Selskabets ejer har tilkendegivet ikke at ville kræve sit tilgodehavende indfriet førend selskabets likviditet giver mulighed herfor.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		423.806	677
Personaleomkostninger	2	(204.468)	(227)
Af- og nedskrivninger		35.000	0
Driftsresultat		254.338	450
Andre finansielle omkostninger		(2.407)	(1)
Årets resultat		251.931	449
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		251.931	449
		251.931	449

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	72
Varebeholdninger		50.000	72
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.966	48
Tilgodehavender		48.966	48
Likvide beholdninger		9.904	40
Omsætningsaktiver		108.870	160
Aktiver		108.870	160

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>(7.636.194)</u>	<u>(7.888)</u>
Egenkapital		<u>(7.436.194)</u>	<u>(7.688)</u>
Ansvarlig lånekapital	3	<u>7.195.787</u>	<u>7.466</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>7.195.787</u>	<u>7.466</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.868	177
Anden gæld		<u>250.409</u>	<u>205</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>349.277</u>	<u>382</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.545.064</u>	<u>7.848</u>
Passiver		<u>108.870</u>	<u>160</u>
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(7.888.125)	(7.688.125)
Årets resultat	0	251.931	251.931
Egenkapital ultimo	200.000	(7.636.194)	(7.436.194)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 31.12.2018 en negativ egenkapital på 7.436 t.kr. Det er en forudsætning for fortsat drift at selskabet kan generere den fornødne likviditet, således at selskabet kan betale dets forpligtelser.

Selskabet har nu stabile indtægter, hvor det er ledelsens vurdering, at disse vil generere et positivt resultat og pengestrømme, således at selskabet løbende kan betale dets forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Selskabets kapitalejer, som har et tilgodehavende på 7.196 t.kr. pr. 31.12.2018, har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets øvrige kreditorer.

På baggrund af ovenstående er selskabets regnskab pr. 31.12.2018 aflagt ud fra principperne om fortsat drift.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	173.669	194
Pensioner	24.736	22
Andre omkostninger til social sikring	6.063	11
	204.468	227
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	3

	2018	2017
	kr.	t.kr.
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(35.000)	0
	(35.000)	0

3. Ansvarlig lånekapital

Selskabets kapitalejer som har et tilgodehavende på 7.196 t.kr. pr. 31.12.2018, har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets øvrige kreditorer. Erklæringen er gældende frem til 30.06.2020 hvorefter den skal genforhandles.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Skat

Årets skat der består af den 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.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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