

AJVA Support ApS
CVR-nr. 12530676
Starhøjvej 11
4683 Rønnede

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.07.2016

Dirigent

Navn: Christian Ib Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AJVA Support ApS
Starhøjvej 11
4683 Rønnede

CVR-nr.: 12530676
Hjemsted: Rønnede
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 08.07.2016

Direktion

Christian Ib Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AJVA Support ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet for AJVA Support ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. På grundlag af udførelsen af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som beskrevet i note 1 er selskabets kapital tabt som følge af driftsunderskud tidligere år. Selskabets fortsatte drift og reetablering af anpartskapitalen er afhængig af en forbedring af selskabets indtjening, og at selskabets ledelse fortsat vil kunne fremskaffe den nødvendige likviditet til at kunne fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lovgivningen ikke afregnet korrekt a-skat og arbejdsmarkedsbidrag i regnskabsåret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 08.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i lighed med tidligere år foretaget produktion og salg af endebunde til beholdere af stål og andre specialprodukter. Aktiviteten er afhændet og selskabets aktiviteter og aktiver er under afvikling. Selskabets indtægtsgrundlag vil de nærmere år bestå i provisionsindtægter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat andrager et underskud på 1.006 t.kr. mod sidste års underskud på 664 t.kr. hvilket anses som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Ud over de ovenfor omtalte ændringer i selskabets aktivitet, er der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 materielle og immaterielle 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 materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(78.548)	2.947
Personaleomkostninger	2	(2.035.732)	(3.273)
Af- og nedskrivninger	3	<u>1.285.086</u>	<u>(140)</u>
Driftsresultat		(829.194)	(466)
Andre finansielle indtægter		2.850	2
Andre finansielle omkostninger		<u>(179.754)</u>	<u>(200)</u>
Årets resultat		<u>(1.006.098)</u>	<u>(664)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.006.098)</u>	<u>(664)</u>
		<u>(1.006.098)</u>	<u>(664)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		0	468
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.001	150
Materielle anlægsaktiver	4	108.001	618
Andre tilgodehavender		0	34
Finansielle anlægsaktiver		0	34
Anlægsaktiver		108.001	652
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	1.630
Fremstillede varer og handelsvarer		0	308
Varebeholdninger		50.000	1.938
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		637.972	588
Periodeafgrænsningsposter		0	67
Tilgodehavender		637.972	655
Omsætningsaktiver		687.972	2.593
Aktiver		795.973	3.245

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>(8.755.086)</u>	<u>(7.749)</u>
Egenkapital		<u>(8.555.086)</u>	<u>(7.549)</u>
Ansvarlig lånekapital	5	<u>7.372.174</u>	<u>7.726</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>7.372.174</u>	<u>7.726</u>
Bankgæld		719	808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		849.578	795
Anden gæld		<u>1.128.588</u>	<u>1.465</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.978.885</u>	<u>3.068</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.351.059</u>	<u>10.794</u>
Passiver		<u>795.973</u>	<u>3.245</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(7.748.988)	(7.548.988)
Årets resultat	0	(1.006.098)	(1.006.098)
Egenkapital ultimo	200.000	(8.755.086)	(8.555.086)

Noter

1. Going concern

Selskabets resultat har været påvirket af, at de i år har solgt ud til langt under kostpris, grundet den lavere aktivitet, hvilket ligeledes afspejler sig i bruttotabet. Dette betyder, at selskabet har realiseret et underskud på 1.006 t.kr. Selskabets har pr. 31.12.2015 en negativ egenkapital på 8.555 t.kr. Det er en forudsætning for fortsat drift at selskabet kan generere den fornødne likviditet, således at selskabet kan betale dets forpligtelser.

Selskabets indtægter fremover vil bestå i provisionsindtæger, hvor det er ledelsens vurdering, at den nye aktivitet 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 7.372 t.kr. pr. 31.12.2015, har som anført afgivet tilbage-trædelseserklæring for selskabets øvrige kreditorer.

På baggrund af ovenstående er selskabets regnskab pr. 31.12.2015 aflagt ud fra principperne om fortsat drift.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.703.820	2.767
Pensioner	169.212	315
Andre omkostninger til social sikring	162.700	191
	2.035.732	3.273
	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	36.000	140
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	41.409	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.362.495)	0
	(1.285.086)	140

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.001.653	2.349.887
Afgange	(2.001.653)	0
Kostpris ultimo	0	2.349.887
Af- og nedskrivninger primo	(1.534.398)	(2.200.477)
Årets nedskrivninger	0	(41.409)
Årets afskrivninger	(36.000)	0
Tilbageførsel ved afgange	1.570.398	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(2.241.886)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	108.001

5. Ansvarlig lånekapital

Selskabets kapitalejer, som har et tilgodehavende på 7.372 t.kr. pr. 31.12.2015, har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets øvrige kreditorer. Erklæringen er gældende frem til 30.06.2017 hvorefter den skal genforhandles.