

Amager-Øbro Finans ApS

Vægtergangen 32 A

2770 Kastrup

CVR-nr. 15197382

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2018

Dirigent

Navn: Carsten Brink

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amager-Øbro Finans ApS
Vægttergangen 32 A
2770 Kastrup

CVR-nr.: 15197382
Stiftet: 01.06.1991
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 35420300

Bestyrelse

Claus Rubek Jørgensen, Formand
Suhail Nazir Butt
Aleksander Nadel

Direktion

Thomas Rune Brodde Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Amager-Øbro Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.05.2018

Direktion

Thomas Rune Brodde
Petersen

Bestyrelse

Claus Rubek Jørgensen
Formand

Suhail Nazir Butt

Aleksander Nadel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Amager-Øbro Finans ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Amager-Øbro Finans ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Som anført i årsregnskabets note 1 er der usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende hos betalingsformidlere (regnskabsposten tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser) og gæld til taxivognmænd (regnskabsposten leverandører af varer og tjenesteydelser), som vedrører tilgodehavende kontokørsel, der skal afregnes til taxivognmænd. På det foreliggende grundlag er vi ikke i stand til at vurdere om beløbet er fuldstændigt opgjort og periodiseret korrekt primo og ultimo i regnskabsåret.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

København, den 23.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dalmoose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive finansiering af kontokørsel for taxivognmænd tilsluttet foreningen Taxi 4x27 f.m.b.a med mere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 117 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende. For det kommende år forventes et mindre positivt resultat.

Egenkapitalen udgør 314 t.kr. pr. 31. december 2017.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I regnskabsposten tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser indgår 730 t.kr., som vedrører selskabets tilgodehavende hos de forskellige betalingsformidlere, som benyttes til at drive finansiering af kontokørsel for taxivognmænd.

Selskabet har ikke været i stand til at dokumentere en fuldstændig afstemning som sikrer, at alle indbetalinger er periodiseret korrekt.

Det er ledelsens vurdering, at eventuelle manglende periodiserede indbetalinger ikke vil have resultat-effekt, eftersom disse afregnes direkte med selskabets taxivognmænd.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.604.745	2.122.657
Personaleomkostninger	2	(1.487.721)	(1.574.677)
Af- og nedskrivninger		<u>(767.750)</u>	<u>(450.000)</u>
Driftsresultat		349.274	97.980
Andre finansielle indtægter		0	3.213
Andre finansielle omkostninger		<u>(211.678)</u>	<u>(94.321)</u>
Resultat før skat		137.596	6.872
Skat af årets resultat	3	<u>(20.725)</u>	<u>(1.511)</u>
Årets resultat		<u>116.871</u>	<u>5.361</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>116.871</u>	<u>5.361</u>
		<u>116.871</u>	<u>5.361</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	767.750
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	767.750
Anlægsaktiver		0	767.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.387.913	3.373.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.000.601
Udskudt skat	5	0	205.868
Andre tilgodehavender		49.823	510.096
Tilgodehavender		6.437.736	7.089.565
Likvide beholdninger		179.647	37.537
Omsætningsaktiver		6.617.383	7.127.102
Aktiver		6.617.383	7.894.852

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		113.570	(3.301)
Egenkapital		313.570	196.699
Udskudt skat	5	0	185.143
Hensatte forpligtelser		0	185.143
Bankgæld		3.463.274	1.922.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		857.001	370.370
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.715.251	4.983.305
Anden gæld		268.287	236.554
Kortfristede gældsforpligtelser		6.303.813	7.513.010
Gældsforpligtelser		6.303.813	7.513.010
Passiver		6.617.383	7.894.852
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(3.301)	196.699
Årets resultat	0	116.871	116.871
Egenkapital ultimo	200.000	113.570	313.570

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende hos betalingsformidlere (regnskabsposten tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser) og gæld til taxivognmænd (regnskabsposten leverandører af varer og tjenesteydelser), som vedrører tilgodehavende kontokørsel, der skal afregnes til taxivognmænd. Selskabet har ikke været i stand til at dokumentere en fuldstændig afstemning som sikrer, at alle indbetalinger er periodiseret korrekt.

Det er ledelsens vurdering, at eventuelle manglende periodiserede indbetalinger ikke vil have resultat-effekt, eftersom disse afregnes direkte med taxivognmænd.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.387.821	1.406.766
Pensioner	84.698	131.292
Andre omkostninger til social sikring	15.202	36.619
	1.487.721	1.574.677
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	3

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	20.725	1.511
	20.725	1.511

Noter

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.250.000
Kostpris ultimo	1.250.000
Af- og nedskrivninger primo	(482.250)
Årets nedskrivninger	(317.750)
Årets afskrivninger	(450.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.250.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Udskudt skat

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som udgør 34 t.kr., der ikke er indregnet i balancen pr. 31.12.2017.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskatning, hvor Amager-Øbro Finans ApS er administrationselskab, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet transport over for pengeinstitut i det til enhver tid værende tilgodehavende fra kørsel med Eurocard og Diners kreditkort.

Der er afgivet virksomhedspant over for pengeinstitut på nom. 5.500 t.kr. Der er taget pant i simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel, herunder goodwill mm.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Taxi 4x27 f.m.b.a, Kastrup ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen som udgør gebyrindtægter og kontigenter, indregnes i resultatopgørelsen i takt med indtjeningen. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Af- og nedskrivninger af 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets 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.

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag for løbende afskrivninger. Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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