

# **AB Global ApS**

Bastbjergvej 3  
4140 Borup

CVR.nr.: 21 09 04 09

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
7. december 2017

---

Asger Holm Bak  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	6.
Balance pr. 30/6 2017	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

AB Global ApS  
Bastbjergvej 3  
4140 Borup

CVR.nr.: 21 09 04 09

Hjemstedskommune: Køge

Telefon: 40 73 87 33  
Internet: [www.abglobal.dk](http://www.abglobal.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 27/6 1998

### Direktion

Asger Holm Bak

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

AB Global ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 7. december 2017

### Direktion

.....  
Asger Holm Bak

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med og udvikling af biografudstyr og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets finansielle stilling er ikke tilfredsstillende. Det er derfor en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der realiseres et tilfredsstillende positivt resultat, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets kapitalejer er indstillet på fortsat at tilføre tilstrækkelig supplerende finansiering for det kommende års drift.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt og forventer den retableret gennem fremtidig indtjening.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>407.251</b>	<b>407.252</b>
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-12.236</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>407.251</b>	<b>395.016</b>
Finansielle omkostninger	<u>-1.314</u>	<u>-321</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>405.937</b>	<b>394.695</b>
1 Skat af årets resultat	<u>-90.642</u>	<u>50.913</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>315.295</u></b>	<b><u>445.608</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>315.295</u>	<u>445.608</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>315.295</u></b>	<b><u>445.608</u></b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Erhvervede lignende rettigheder	0	0
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.250
Andre tilgodehavender	0	68.510
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>84.760</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>165.541</b>	<b>73.954</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>165.541</b>	<b>158.714</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>165.541</b>	<b>158.714</b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	560.000	560.000
<b>2</b> Overført resultat	<u>-1.282.277</u>	<u>-1.597.572</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>-722.277</b></u>	<u><b>-1.037.572</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.545	7.847
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	704.175	1.141.467
Anden gæld	<u>177.098</u>	<u>46.972</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>887.818</b></u>	<u><b>1.196.286</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>887.818</b></u>	<u><b>1.196.286</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>165.541</b></u>	<u><b>158.714</b></u>
<b>3</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Going concern		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 1 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	22.132	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	68.510	-50.913
	<u>90.642</u>	<u>-50.913</u>
<b>Note 2 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-1.597.572	-2.043.180
Årets resultat	315.295	445.608
	<u>-1.282.277</u>	<u>-1.597.572</u>

### **Note 3 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

### **Note 4 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet AB Global Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for AB Global Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 5 - Going concern**

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.16 - 30.06.17 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Som det fremgår af ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der realiseres et tilfredsstillende positivt resultat, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets kapitalejer er indstillet på fortsat at tilføre tilstrækkelig supplerende finansiering for det kommende års drift.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## NOTER

### 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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

## NOTER

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de immaterielle anlægsaktiver

Udgifter til rettighederne i henhold til en lejekontrakt måles til kostprisen med tillæg af eventuelle handelsomkostninger, med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettighederne til lejekontrakter afskrives over den resterende lejeperiode, eller over 5 år, såfremt der ikke er aftalt opsigelighed.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

## NOTER

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lejemål er ikke afskrevet i året	0 år
Goodwill er ikke afskrevet i året	0 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Tilgodehavender

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

## NOTER

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.