

AB Global ApS

Bastbjergvej 3
4140 Borup

CVR.nr.: 21 09 04 09

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2019

Asger Holm Bak
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	6.
Balance pr. 30/6 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

AB Global ApS
Bastbjergvej 3
4140 Borup

CVR.nr.: 21 09 04 09

Telefon: 40 73 87 33
Internet: www.abglobal.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 27/6 1998

Direktion

Asger Holm Bak

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for AB Global ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 30. november 2019

Direktion

.....
Asger Holm Bak

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver handel med og udvikling af biografudstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling 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 2018 - 30/6 2019

Note		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	260.664	312.020
1	Personaleomkostninger	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-14.185</u>	<u>-3.958</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	246.479	308.062
2	Skat af årets resultat	<u>-57.420</u>	<u>-69.388</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>189.059</u>	<u>238.674</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>189.059</u>	<u>238.674</u>
	I ALT	<u>189.059</u>	<u>238.674</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	700	10.000
Periodeafgrænsningsposter	5.650	5.072
Tilgodehavender i alt	6.350	15.072
Likvide beholdninger	34.966	2.189
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	41.316	17.261
AKTIVER I ALT	41.316	17.261

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	560.000	560.000
3 Overført resultat	<u>-854.546</u>	<u>-1.043.605</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-294.546</u>	<u>-483.605</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.850	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	91.359	211.212
Anden gæld	<u>229.653</u>	<u>283.154</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>335.862</u>	<u>500.866</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>335.862</u>	<u>500.866</u>
PASSIVER I ALT	<u>41.316</u>	<u>17.261</u>
1 Going concern		
4 Eventualforpligtelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

2018/2019

2017/2018

Note 1 - Going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 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 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>57.420</u>	<u>69.388</u>
	<u>57.420</u>	<u>69.388</u>

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	-1.043.605	-1.282.279
Årets resultat	<u>189.059</u>	<u>238.674</u>
	<u>-854.546</u>	<u>-1.043.605</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for AB Global Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer 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 administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Udgifter til rettighederne i henhold til en lejekontrakt måles til kostprisen med tillæg af eventuelle handelsomkostninger, med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til geninvindingsværdien, 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 overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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

NOTER

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 nettorealiseringsværdi.

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 %.

NOTER

Sambeskatning

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

Gældsforpligtelser

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