

# **AB Global A/S**

Bastbjergvej 3  
4140 Borup

CVR.nr.: 21 09 04 09

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. december 2016

---

Asger Holm Bak  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

AB Global A/S  
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 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 27/6 1998

### Bestyrelse

Marie Birgitte Tetzlaff  
Asger Holm Bak  
Lars Rievers Jensen

### Direktion

Asger Holm Bak

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

AB Global A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 27. december 2016

### Direktion

.....  
Asger Holm Bak

### Bestyrelse

.....  
Marie Birgitte Tetzlaff

.....  
Asger Holm Bak

.....  
Lars Rievers Jensen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

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, alternativt en gældskonvertering. Der henvises i øvrigt til note 1.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 eksklusiv 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### 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 nettorealisationseværdi 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 salgsmomkostninger 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

## Anvendt regnskabspraksis

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 overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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

Lejemål er ikke afskrevet i året  
Goodwill er ikke afskrevet i året

### 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 12.900 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:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar 5 år



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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 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 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>407.252</b>	<b>35.365</b>
Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	-12.236	-15.513
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>395.016</b>	<b>19.852</b>
Andre finansielle indtægter	0	202
Finansielle omkostninger	-321	-100
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>394.695</b>	<b>19.954</b>
<b>1</b> Skat af årets resultat	50.913	-9.703
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>445.608</b>	<b>10.251</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	445.608	10.251
<b>I ALT</b>	<b>445.608</b>	<b>10.251</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</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	12.236
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>12.236</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>12.236</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.250	13.000
<b>1</b> Udskudte skatteaktiver	68.510	17.597
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>84.760</b>	<b>30.597</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>73.954</b>	<b>124.573</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>158.714</b>	<b>155.170</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>158.714</b>	<b>167.406</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Virksomhedskapital	560.000	560.000
3 Overført resultat	-1.597.572	-2.043.180
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-1.037.572</b>	<b>-1.483.180</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.847	52.500
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	17.098
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.141.466	1.558.687
1 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	46.973	22.301
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.196.286</b>	<b>1.650.586</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.196.286</b>	<b>1.650.586</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>158.714</b>	<b>167.406</b>
4 Going concern		
5 Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	9.703
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-50.913	0
	<u>-50.913</u>	<u>9.703</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<p>Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/            skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud            overført mellem selskaberne (0 kr.) indregnes i Årsrapporten som            tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.</p>		
<b>Note 2 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>560.000</u>	<u>560.000</u>
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.		
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-2.043.180	-2.053.431
Årets resultat	445.608	10.251
	<u>-1.597.572</u>	<u>-2.043.180</u>

## NOTER

2015/20162014/2015

### **Note 4 - Going concern**

---

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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 5 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

AB Global Holding ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

AB Global Holding ApS, Bastebjergvej 3, 4140 Borup