

AC Amager ApS

CVR-nr. 27 60 16 34

Årsrapport for 2018

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. maj 2019

Michael Abildgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for AC Amager 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 28. maj 2019

Direktion

Michael Abildgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AC Amager ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AC Amager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

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.

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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 28. maj 2019

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 63 82 88

Poul Mikkelsen Holberg
Registreret Revisor
MNE-nr. mne6354

Selskabsoplysninger

Selskabet

AC Amager ApS
A.P. Møllers Allé 15
2791 Dragør

CVR-nr.: 27 60 16 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 18. februar 2004

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemsted: Dragør

Direktion

Michael Abildgaard

Revisor

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Vandtårnsvej 62 A, 1. sal E 30
2860 Søborg

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S
Vesterbrogade 5
1620 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve erhverv indenfor automobilbranchen.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 11.172, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 428.084.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC Amager ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af biler, tilbehør m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til biler, tilbehør m.v. indeholder det forbrug af biler, tilbehør m.v., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.091.501	1.242.915
Personaleomkostninger	1	-459.983	-404.365
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		631.518	838.550
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-41.388	-41.388
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-24.000	0
Andre driftsomkostninger		-480.225	-486.924
Resultat før finansielle poster		85.905	310.238
Finansielle omkostninger		-70.291	-64.826
Resultat før skat		15.614	245.412
Skat af årets resultat	2	-4.442	-55.607
Årets resultat		11.172	189.805
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.172	189.805
		11.172	189.805

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.457.235	1.481.490
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.000	16.500
Indretning af lejede lokaler		28.057	37.690
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.494.292</u>	<u>1.535.680</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.494.292</u>	<u>1.535.680</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.055.200	1.042.500
Varebeholdninger		<u>1.055.200</u>	<u>1.042.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.000	48.000
Andre tilgodehavender		186.000	186.000
Udskudt skatteaktiv		16.022	8.788
Tilgodehavender		<u>293.022</u>	<u>242.788</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.348.222</u>	<u>1.285.288</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.842.514</u></u>	<u><u>2.820.968</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		224.845	224.845
Overført resultat		78.239	67.067
Egenkapital	4	<u>428.084</u>	<u>416.912</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.023.535	1.078.541
Andre kreditinstitutter		133.152	151.891
Modtaget depositum		55.635	30.248
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.212.322</u>	<u>1.260.680</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	69.050	59.589
Banker		693.461	20.447
Modtagne forudbetalinger fra kunder		82.000	79.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.500	292.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.250	494.834
Selskabsskat		1.367	60.571
Anden gæld		147.480	136.935
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.202.108</u>	<u>1.143.376</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.414.430</u>	<u>2.404.056</u>
Passiver i alt		<u>2.842.514</u>	<u>2.820.968</u>
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	454.864	398.864	
Andre omkostninger til social sikring	5.119	5.501	
	<u>459.983</u>	<u>404.365</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	11.367	62.571	
Årets udskudte skat	-7.234	-6.964	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	309	0	
	<u>4.442</u>	<u>55.607</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.522.361	35.000	48.125
Kostpris 31. december 2018	1.522.361	35.000	48.125
Opskrivninger 1. januar 2018	224.845	0	0
Opskrivninger 31. december 2018	224.845	0	0

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	265.716	18.500	10.435
Årets afskrivninger	<u>24.255</u>	<u>7.500</u>	<u>9.633</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>289.971</u>	<u>26.000</u>	<u>20.068</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.457.235</u>	<u>9.000</u>	<u>28.057</u>

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds-kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	224.845	67.067	416.912
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.172</u>	<u>11.172</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>224.845</u>	<u>78.239</u>	<u>428.084</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.119.509	1.075.020	51.485	747.625
Andre kreditinstitutter	167.108	150.717	17.565	51.152
Modtaget depositum	30.248	55.635	0	0
	<u>1.316.865</u>	<u>1.281.372</u>	<u>69.050</u>	<u>798.777</u>

6 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelighed på 3 år og 11 måneder eller kr. 1.616.887.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har som sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 1.075.020 og pengeinstitutter på kr. 150.717 givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12-2017 udgør kr. 1.457.235.

Til sikkerhed for et hvert mellemværende med ejerforeningen Helmer Søgårds Alle er der udstedt ejerpantebreve med kr. 39.500.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Michael Abildgaard
Peter Petersens Alle 10
2791 Dragør