

AC Amager ApS

CVR-nr. 27 60 16 34

Årsrapport for 2016

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. maj 2017

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 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 10. maj 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

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 10. maj 2017

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

Poul Mikkelsen Holberg
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 27 60 16 34
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 18. februar 2004
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Dragør

Direktion

Michael Abildgaard

Revisor

Holberg Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søborg Hovedgade 94B
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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 145.706, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 227.106.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC Amager ApS for 2016 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 2016 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til køb af biler og tilbehør indeholder det forbrug af biler og tilbehør, 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 mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		703.862	800.327
Personaleomkostninger		<u>-363.321</u>	<u>-363.534</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		340.541	436.793
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-32.557	192.996
Andre driftsomkostninger		<u>-46.486</u>	<u>-41.417</u>
Resultat før finansielle poster		261.498	588.372
Finansielle omkostninger		<u>-70.250</u>	<u>-96.995</u>
Resultat før skat		191.248	491.377
Skat af årets resultat	1	<u>-45.542</u>	<u>-73.896</u>
Årets resultat		<u>145.706</u>	<u>417.481</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>145.706</u>	<u>417.481</u>
		<u>145.706</u>	<u>417.481</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.505.745	1.530.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.000	31.500
Indretning af lejede lokaler		47.323	0
Materielle anlægsaktiver	2	<u>1.577.068</u>	<u>1.561.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.577.068</u>	<u>1.561.500</u>
Færdigvarer og handelsvarer		616.900	535.500
Varebeholdninger		<u>616.900</u>	<u>535.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	211.000
Andre tilgodehavender		186.000	0
Udskudt skatteaktiv		1.824	0
Tilgodehavender		<u>187.824</u>	<u>211.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>804.724</u>	<u>746.500</u>
Aktiver i alt		<u>2.381.792</u>	<u>2.308.000</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		224.845	224.845
Overført resultat		<u>-122.739</u>	<u>-268.445</u>
Egenkapital	3	<u>227.106</u>	<u>81.400</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.155</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.155</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.107.721	1.157.000
Andre kreditinstitutter		170.161	187.532
Modtaget depositum		<u>17.400</u>	<u>12.400</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.295.282</u>	<u>1.356.932</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	61.443	6.957
Banker		555.374	556.014
Modtagne forudbetalinger fra kunder		33.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.459	150.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	874
Selskabsskat		48.521	18.406
Anden gæld		<u>95.607</u>	<u>136.262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>859.404</u>	<u>868.513</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.154.686</u>	<u>2.225.445</u>
Passiver i alt		<u>2.381.792</u>	<u>2.308.000</u>
Efterfølgende begivenheder	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	48.521	18.406
Årets udskudte skat	-2.979	55.490
	<u>45.542</u>	<u>73.896</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.522.361	35.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>48.125</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.522.361</u>	<u>35.000</u>	<u>48.125</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>224.845</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>224.845</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	217.206	3.500	0
Årets afskrivninger	<u>24.255</u>	<u>7.500</u>	<u>802</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>241.461</u>	<u>11.000</u>	<u>802</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.505.745</u>	<u>24.000</u>	<u>47.323</u>

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	141.341	-268.445	-2.104
Årets opskrivning	0	83.504	0	83.504
Årets resultat	0	0	145.706	145.706
Egenkapital 31. december 2016	125.000	224.845	-122.739	227.106

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

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.157.000	1.157.000	49.279	902.289
Andre kreditinstitutter	194.489	182.325	12.164	121.505
Modtaget depositum	12.400	17.400	0	0
	1.363.889	1.356.725	61.443	1.023.794

5 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen kendte eventualforpligtelser.

Noter

6 Eventualposter m.v. (fortsat)

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har som sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på kr. 1.157.000 og pengeinstitutter på kr. 194.489 givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12-2016 udgør kr. 1.530.000.

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

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Michael Abildgaard
Peter Petersens Alle 10
2791 Dragør