

AFA ApS
Bjerringbrovej 64
2610 Rødovre
Cvr.nr. 30 80 85 09

Årsrapport
1. juli 2016 til 31. december 2017
(10. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 11/6 2018



Dirigent
Claus Binger Christensen

K.nr. 1.729

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet AFA ApS
Bjerringbrovej 64
2610 Rødovre

Cvr. nr.: 30 80 85 09
Etableret: 1. juli 2007
Hjemsted: København
Regnskabsår 1. juli - 31. december

Direktion: Claus Binger Christensen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017 for AFA ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017.

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

Ledelsen ønsker at fravælge revision for det kommende regnskabsår, og anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31. maj 2018

Direktionen:



Claus Binger Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i AFA ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for AFA ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 31. maj 2018

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR nr. 26 92 38 91



Lars Jeppesen
Registreret Revisor

MNE-nr. 2889

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af varer og tjenesteydelser, samt foretage udlejning/transportvirksomhed. Selskabet kan foretage køb og salg af værdipapirer.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har spaltet selskabet, således at selskabets aktiver vedr. Vej og Park er overført til et datterselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt 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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten 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.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til varekøb, fremmedarbejde, hjælpematerialer og fragt omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration af lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er faretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives liniært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

	Brugstid
Grunde og bygninger (dekomponeret)	10-70 år
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Goodwill	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner 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 at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og assoicerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerende indtjening i den til knyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

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 a-contoskatter.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelsen 1. juli 2016 til 31. december 2017

Note		<u>2015/2016</u> <u>kr. 1.000</u>
	BRUTTORESULTAT	251.276 339
1	Personaleomkostninger	0 614
	Af- og nedskrivninger af materielle og immatérielle anlægsaktiver	<u>82.060</u> <u>174</u>
	DRIFTSRESULTAT	<u>169.216</u> <u>-449</u>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.700.000 775
	Andre finansielle indtægter	48.920 32
	Finansielle omkostninger	<u>306.388</u> <u>968</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>2.611.748</u> <u>-610</u>
	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.611.748</u></u> <u><u>-610</u></u>
	RESULTATDISPONERING	
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0 0
	Overført resultat	<u>2.611.748</u> <u>-610</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>2.611.748</u></u> <u><u>-610</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

Note

2015/2016
kr. 1.000

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill	22.000	44
Immaterielle anlægsaktiver i alt	22.000	44

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	2.374.406	2.356
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	356
Materielle anlægsaktiver i alt	2.374.406	2.712

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	579.832	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	742.857	552
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.322.689	552

Anlægsaktiver i alt

3.719.095 **3.308**

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	597
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.480.195	0
Andre tilgodehavender	84.529	9
Tilgodehavender i alt	1.564.724	606

Andre værdipapirer og kapitalandele

1.485.341 **1.643**

Likvide beholdninger

817.589 **831**

Omsætningsaktiver i alt

3.867.654 **3.080**

Aktiver i alt

7.586.749 **6.388**

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

Note		2015/2016 kr. 1.000
	Egenkapital	
	Anpartskapital	125.000
	Overført resultat	4.658.858
	Egenkapital i alt	4.783.858
	Langfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til realkreditinstitutter	1.252.823
	Selskabsskat	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.252.823
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Kortfristet del af langfristet gæld	0
	Gæld til pengeinstitutter	178.104
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Selskabsskat	0
	Anden gæld	21.250
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.350.714
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.550.068
	Gældsforpligtelser i alt	2.802.891
	Passiver i alt	7.586.749

- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3 Eventualforpligtelser m.v.

Noter

2015/2016
kr. 1.000

1.	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	0	601
	Pensioner	0	0
	Andre sociale omkostninger	0	13
	I alt	<u>0</u>	<u>614</u>
2.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3.	Eventualforpligtelser m.v.		
	Der er ingen eventualeforpligtelser.		