

AKKA SERVICE APS
c/o Go Hosting ApS
Norgesvej 22 C
6100 Haderslev
Cvr. nr. 32 93 57 61

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

den 20 / 6 2016

Peter Gram-Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 – 6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 14

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Akka Service ApS
c/o Go Hosting ApS
Norgesvej 22 C
6100 Haderslev

CVR-nr. 32 93 57 61

Hjemsted: Haderslev

DIREKTION

Peter Gram-Nielsen

BESTYRELSE

Peter Gram-Nielsen

REVISION

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
Bagsværd Hovedgade 141
2880 Bagsværd
CVR-nr. 15 53 71 40

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at virke som service- og administrationsvirksomhed indenfor ejendomsbranchen samt at yde konsulentbistand.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets overskud på 225.668 kr. vurderes som tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende resultat i det kommende år.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Akka Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 9. juni 2016

DIREKTIONEN

Peter Gram-Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Akka Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Akka Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bagsværd, den 9. juni 2016

Gøbel & Thorsen
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 15537140

Peter K. Gøbel
statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens lejeindtægter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til drift, vedligeholdelse og ejendomsservice på ejendommene.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, kontoromkostninger samt afskrivning på driftsmidler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiregulering af ejendomme

Værdireguleringer til dagsværdi på investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Et beløb svarende til årets nettoopregulering som følge af ændret dagsværdi af investerings-ejendomme og hertil forbundne finansielle forpligtelser indregnes i ”Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver” under egenkapitalen.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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 skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig hhv. tilgodehavende aktuel selskabsskat posteres i balancen på mellemværende med moderselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Ejendomme

Selskabets ejendomme måles til dagsværdi. Dagsværdien er fastsat med udgangspunkt i hver enkelt ejendoms forventede driftsafkast de næste 10 år samt et forrentningskrav til ejendommene.

Ejendomme under udvikling måles til afholdte byggeomkostninger. Nyerhvervede ejendomme måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til dagsværdi. Dagsværdien af gæld til realkreditinstitutter opgøres med udgangspunkt i aktuelle børskurser for underliggende obligationer.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Noter	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	579.630	642.327
Ejendomsomkostninger	- 110.294	- 179.411
BRUTTORESULTAT	469.336	462.916
Administrationsomkostninger	- 56.048	- 84.713
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	413.288	378.203
3 Resultat af kapitalandele	70.031	50.308
Finansielle indtægter	4	15
Finansielle omkostninger	- 209.455	- 205.223
RESULTAT FØR VÆRDIREGULERING	273.868	223.303
2 Værdiregulering af investeringsejendomme	0	0
RESULTAT FØR SKAT	273.868	223.303
1 Skat af årets resultat	- 48.200	- 72.100
ÅRETS RESULTAT	225.668	151.203
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Overført resultat	75.668	1.203
Fordelt	225.668	151.203

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	AKTIVER	2015 kr.	2014 kr.
	Ejendomme	<u>6.369.272</u>	<u>6.369.272</u>
2	Materielle anlægsaktiver	<u>6.369.272</u>	<u>6.369.272</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>191.965</u>	<u>171.934</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>191.965</u>	<u>171.934</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>6.561.237</u>	<u>6.541.206</u>
	Tilgodehavende husleje	241	8.450
	Tilgodehavende udbytte	25.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>68.292</u>	<u>70.570</u>
	Tilgodehavender	<u>93.533</u>	<u>79.020</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.939</u>	<u>215</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>95.472</u>	<u>79.235</u>
	AKTIVER	<u>6.656.709</u>	<u>6.620.441</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	PASSIVER	2015 kr.	2014 kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	650.069	574.401
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
4	EGENKAPITAL	925.069	849.401
1	Hensættelse til udskudt skat	243.000	194.800
	HENSATTE FORPLIGTELSER	243.000	194.800
6	Erhvervslån	798.335	851.526
6	Prioritetsgæld	3.503.960	3.503.960
	Deposita	339.522	341.522
	Langfristede gældsforpligtelser	4.641.817	4.697.008
	Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	45.000
	Leverandører af varer og tjensteydelser	6.344	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	518.664	586.040
	Varmeregnskab	21.414	17.791
	Anden gæld	250.401	230.401
	Kortfristede gældsforpligtelser	846.823	879.232
	GÆLDSFORPLIGTELSER	5.488.640	5.576.240
	PASSIVER	6.656.709	6.620.441
5	Medarbejderforhold		

NOTER

1. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Selskabs- skat kr.	Udskudt skat kr.	Ifølge resultat opgørelsen kr.
Saldo, primo	0	- 194.800	
Skat af årets resultat	0	- 48.200	- 48.200
Sambeskatningsbidrag	0		
Saldo, ultimo	0	- 243.000	- 48.200

2. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Ejendomme kr.
Kostpris 1. januar	6.509.739
Tilgang	0
Kostpris 31. december	<u>6.509.739</u>
Værdireguleringer 1. januar	- 140.467
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer 31. december	<u>- 140.467</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>6.369.272</u>

3. KAPITALANDEL I TILKNYTTET VIRKSOMHED

	Akka Bolig ApS kr.
Ejerandel	100 %
Hjemsted	Haderslev
Selskabskapital	80.000
Kostpris, primo	80.000
Tilgang	0
	<u>80.000</u>
Værdiregulering, primo	91.934
Årets resultatandel	70.031
Udbytte, 2014 og 2015	<u>- 50.000</u>
Værdiregulering, ultimo	<u>111.965</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>191.965</u>

NOTER

4. EGENKAPITAL

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
01.01	125.000	574.401	150.000	849.401
Årets resultat		225.668		225.668
Udbytte		- 150.000	150.000	
Udbetalt udbytte			- 150.000	- 150.000
31.12.2015	<u>125.000</u>	<u>650.069</u>	<u>150.000</u>	<u>925.069</u>

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 år.

5. MEDARBEJDERFORHOLD

Der har ikke været ansatte i årets løb. Selskabet har ikke udbetalt ledelsesvederlag til direktør og bestyrelse.

6. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

	Gæld 31.12.2014 kr.	Gæld 31.12.2015 kr.	Afdrag 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetslån	3.503.960	3.503.960	0	3.503.960
Erhvervslån	<u>896.526</u>	<u>848.335</u>	<u>50.000</u>	<u>550.000</u>
I alt	<u>4.400.486</u>	<u>4.352.295</u>	<u>50.000</u>	<u>4.123.960</u>