

AKKA SERVICE ApS

Hjemstedsadresse: Stolelyngen 10, 3450 Allerød

CVR-nummer 32 93 57 61

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2019

Marianne Nørremark Gram-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	AKKA SERVICE ApS Stolelyngen 10 3450 Allerød Hjemstedskommune: Allerød
Bestyrelsen	Marianne Nørremark Gram-Nielsen
Direktion	Jonas Nørremark Gram-Nielsen
Stiftelsesdato	04.03.2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været anlægsinvestering i fast ejendom.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for AKKA SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 4. juni 2019

Direktion

Jonas Nørremark Gram-Nielsen

Bestyrelsen

Marianne Nørremark Gram-Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AKKA SERVICE ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for AKKA SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 4. juni 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel
statsautoriseret revisor
mne9319

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AKKA SERVICE ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år for indregning og måling af ejendomme, fra dagsværdi til kostpris med opskrivning samt afskrivninger. Det er ledelsen vurdering at denne praksis giver et mere retvisende billede af selskabets fremtidige udvikling.

Følgende balanceposter er ændret; egenkapitalen pr. 01.01.2017 mindskes med t.kr. 113, mens grunde og bygninger mindskes med t.kr. 145. Herudover er hensættelse til udskudt skat mindskes med t.kr. 32. Resultatopgørelsen for 2017 og 2018 er påvirket med afskrivninger på t.kr. 49 dermed er årets resultat mindsket med kr. 49.

Generelt om indregning og måling

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 en tidligere begivenhed 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 uforudsigelige 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået ejendomsomkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter årets lejeindtægter.

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

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

Regnskabspraxis

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.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Jysk Frigg ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	40 - 50 år	Forventet scrapværdi	50 - 60%
-----------	------------	----------------------	----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraxis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Regnskabspraxis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, forsat

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Jysk Frigg ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Selskabets deposita fra lejer er optaget som langfristede gæld. Det forventes at lejemålet udlejes straks efter en eventuelt fraflytningen. Hvorfor det optages som langfristede gæld.

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	629.207	441.347
4 Afskrivninger	49.097	49.097
Resultat af primær drift	580.110	392.250
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	170.149	74.896
1 Finansielle indtægter	264	36
2 Finansielle omkostninger	172.230	168.648
Resultat før skat	578.293	298.534
3 Skat af årets resultat	89.770	60.020
Årets resultat	488.523	238.514
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	30.149	56.546
Overført til overført resultat	308.374	31.968
Disponeret	488.523	238.514

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Grunde og bygninger	6.025.593	6.074.690
4 Materielle anlægsaktiver	6.025.593	6.074.690
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	166.695	136.546
5 Finansielle anlægsaktiver	166.695	136.546
Anlægsaktiver	6.192.288	6.211.236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	140.000	150.000
Andre tilgodehavender	364	52.048
Tilgodehavender	140.364	202.048
Likvide beholdninger	0	32.863
Omsætningsaktiver	140.364	234.911
Aktiver i alt	6.332.652	6.446.147

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	86.695	56.546
Overført resultat	870.095	561.721
Foreslået udbytte	150.000	150.000
6 Egenkapital	1.231.790	893.267
Hensættelse til udskudt skat	292.572	262.202
Hensatte forpligtelser	292.572	262.202
Deposita, langfristede gældsforpligtelser	345.932	344.749
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	3.514.387	3.755.903
Langfristet gæld	3.860.319	4.100.652
7 Kreditinstitutter i øvrigt	250.045	252.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	27.881
Gæld til tilknyttede virksomheder	583.369	656.309
Selskabsskat	59.400	18.810
Anden gæld	55.157	235.026
Kortfristet gæld	947.971	1.190.026
Gæld i alt	4.808.290	5.290.678
Passiver i alt	6.332.652	6.446.147
8 Personaleomkostninger		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	264	36
	264	36
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.428	14.973
Renteomkostninger i øvrigt	146.802	153.675
	172.230	168.648
3 Skat af årets resultat		
Årets sambeskatningsbidrag	59.400	18.810
Ændring af hensættelse til udskudt skat	30.370	41.210
	89.770	60.020
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Anskaffelsessum 1. januar		6.509.739
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		6.509.739
Afskrivninger 1. januar		435.049
Årets afskrivninger		49.097
Afskrivninger 31. december		484.146
Regnskabsmæssig værdi 31. december		6.025.593
Offentlig vurdering pr. 1. oktober 2017		3.200.000

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar	80.000
Årets tilgang	0
	<u>80.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	56.546
Årets værdireguleringer	170.149
Udloddet udbytte	-140.000
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>86.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>166.695</u>

6 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	125.000	561.721
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	308.374
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>870.095</u>
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	56.546	150.000
Udbetalt udbytte	0	-150.000
Årets resultat	30.149	150.000
Egenkapital 31. december	<u>86.695</u>	<u>150.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	2.514.206	2.678.903
Forfald efter 1-5 år	1.000.181	1.077.000
Forfald inden 1 år	250.045	252.000
	3.764.432	4.007.903

8 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 3.764 med pant i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 6.026.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jysk Frigg ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marianne Nørremark Gram-Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-764833640566
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 21:44:51
Underskrevet med NemID

Marianne Nørremark Gram-Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-764833640566
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 21:44:51
Underskrevet med NemID

Jonas Nørremark Gram-Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-617143978478
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 22:33:52
Underskrevet med NemID

Peter Korsgaard Gøbel

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-056494055079
Tidspunkt for underskrift: 23-06-2019 kl.: 12:14:23
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 22:41:48
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 414830f1xWyg23256113