

# AC13 SKAL ApS

Valhøjs Alle 156  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2017

Allan Coops  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** AC13 SKAL ApS  
Valhøjs Alle 156  
2610 Rødovre  
Telefonnummer: 40752142  
CVR-nr: 33496885  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse** Nordea Danmark A/S

**Revisor** JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev  
DK Danmark  
CVR-nr: 36972912  
P-enhed: 1020599592

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for AC13 SKAL 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. 30. september 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14/12/2017

**Direktion**

Allan Coops

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AC13 SKAL ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AC13 SKAL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Herlev, 14/12/2017

Bent Madsen  
Registreret revisor  
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
CVR: 36972912

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter:**

Selskabet driver en håndværkervirksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Aktiviteten i regnskabsåret er påvirket af, at ledelsen i forbindelse med årsrapporten for 2014/2015 havde iværksat tiltag for at afhænde selskabets driftsaktiviteter. Aktiviteterne blev afhændet med virkning fra 1. oktober 2015. Årsregnskabet 2016/2017 er derfor tydeligt præget af selskabets begrænsede aktivitet.

I forbindelse med afviklingen af selskabets drift fik selskabet et tilgodehavende hos køber på t. kr. 542, hvilket i løbet af regnskabsåret er reduceret til t.kr. 509. Køber har overfor sine øvrige kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring for gælden til AC13 Skal ApS.

Selskabet er af skattemyndighederne i regnskabsåret 2014/2015 pålagt en forhøjelse af moms, AM-bidrag og A-skat vedrørende tidligere år på t. kr. 925. Ved udgangen af indeværende regnskabsår udgør gælden t.kr. 755.

Selskabets ledelse er ikke enig i forhøjelsen, hvorfor der pågår sag herom med SKAT. Udfaldet af sagen er ikke kendt på nuværende tidspunkt, og der foreligger ej heller oplysninger om, hvornår sagen forventes afsluttet. SKAT har i foråret 2016 standset rentetilskrivningen.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning :**

Pr. 30. september 2017 er selskabet således fortsat hvilende og uden nogen drift eller aktivitet. Selskabet er planlagt afviklet indenfor en kortere årrække.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er tilvalgt regler fra regnskabsklasse C.

Der er gennemført tekstmæssig omplacering af enkelte poster i balancen, hvilke ikke har påvirket årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

## **Resultatopgørelsen:**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

## **Nettoomsætning:**

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt varen eller ydelsen er leveret inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

## **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:**

Består af eksterne indkøb, der relaterer sig direkte til årets omsætning.

## **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til salg og administration, samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets omsætning, herunder til lokaler, forsikringer og leasing m.v.

## **Andre driftsomkostninger:**

Omfatter omkostninger indeholdende regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## **Personaleomkostninger:**

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere.

**Finansielle poster:**

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

**Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrige koncernforbundne selskaber. Moderselskabet AC Tone 2 Holding ApS er skattemæssigt administrationselskab.

**Balancen:****Tilgodehavender:**

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter under aktiver vedrører omkostninger der er afholdt i året, men som vedrører fremtidige indkomstår.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som omkostninger under "Skat af årets resultat", og skyldig skat, som afregnes til moderselskabet, vises under passiverne "Skyldig selskabsskat". Skyldig selskabsskat afregnes til moderselskabet på betalingstidspunktet.

Årets selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til det enkelte selskabs bidrag til sambeskatningen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskaud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne blive realiseret under sambeskatningen. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-27.521</b>	<b>-405.229</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	-12.343
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-27.521</b>	<b>-417.572</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.035	8.596
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.643	-36.552
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-13.129</b>	<b>-445.528</b>
Skat af årets resultat .....		2.862	115.937
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-10.267</b>	<b>-329.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-10.267	-329.591
<b>I alt</b> .....		<b>-10.267</b>	<b>-329.591</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		89.671	0
Tilgodehavende skat .....		2.862	115.937
Andre tilgodehavender .....	2	508.901	560.934
Periodeafgrænsningsposter .....		140	6.645
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>601.574</b>	<b>683.516</b>
Likvide beholdninger .....		36.365	23.016
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>637.939</b>	<b>706.532</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>637.939</b>	<b>706.532</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-213.258	-202.991
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-133.258</b>	<b>-122.991</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.928	16.947
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	29.145
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		759.269	783.431
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>771.197</b>	<b>829.523</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>771.197</b>	<b>829.523</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>637.939</b>	<b>706.532</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-202.991	0	-122.991
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-10.267	0	-10.267
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-213.258	0	-133.258

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17	15/16
	kr.	kr.
Omkostninger til social sikring	0-12.343	0-12.343
	<u>0-12.343</u>	<u>0-12.343</u>

## 2. Andre tilgodehavender

Saldoen udgør tilgodehavendet hos AC Tone Byg 2000 ApS, hvilket selskab overtog selskabets drift og aktiviteter i forrige regnskabsår.

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab AC Tone 2 Holding ApS har afgivet indeståelse for at tilføre selskabet finansiell støtte og likviditet til den fortsatte drift.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har solidarisk hæftelse med øvrige koncernselskaber for samlede selskabsskatter, samt kildekat på udbytter, royalties og renter. Pr. 30. september 2017 udgør skyldige skatter m.v. t. kr. 64.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har afgivet virksomhedspant med t.kr. 900 i simple fordringer, driftsmateriel m.v. med en samlet bogført værdi på t. kr. 598.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution med t. kr. 3.000 overfor AC Tone Byg 2001 ApS og med t.kr. 1.250 overfor AC Tone Byg 2000 ApS for disse selskabers mellemværender med pengeinstitut.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Udover en ulønnet direktion, har selskabet i regnskabsåret ikke haft ansatte.