

*ES ÅRSRAPPORT 2016*

**Avama Handels- & Leasingfirma ApS**  
**Toldbodvej 58 C**  
**4581 Rørvig**

CVR nr. 35298819

***Indsender:***

Profil Revision A-S  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

***Fremlagt og godkendt***

på den ordinære generalforsamling den

**Dirigent**

Leif Vangsbo Madsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli til 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

# Selskabsoplysninger

## *Selskabet*

Avama Handels- & Leasingfirma ApS  
Toldbodvej 58 C  
4581 Rørvig

CVR-nr.: 35298819  
Stiftelsesdato: 14. december 1974  
Regnskabsår: 1. juli- 30. juni

## *Direktion*

Leif Vagnsbo Madsen

## *Revision*

Profil Revision A-S  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

# Ledelsesberetning

## ***Generelt:***

Selskabet driver handelsvirksomhed.

## ***Økonomisk udvikling:***

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

## ***Hændelser efter regnskabsårets afslutning:***

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

## ***Ejerforhold***

Leif Vagnsbo Madsen, ejer samtlige anparter.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Avama Handels- & Leasingfirma ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

**Direktion:**

Leif Vagnsbo Madsen

## **Revisors erklæringer**

### ***Til den daglige ledelse i Avama Handels- & Leasingfirma ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Avama Handels- & Leasingfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etiske 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.

Greve, den

***PROFIL REVISION A-S***

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR

# Regnskabspraksis

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Avama Handels- & Leasingfirma ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## **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 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.

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**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

# Regnskabspraksis

## ***Finansielle poster***

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

## ***Skat af årets resultat***

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## **BALANCEN**

### ***Materielle anlægsaktiver***

Jordstykke, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Jordstykke, (Der afskrives ikke.)

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### ***Finansielle anlægsaktiver***

Obligationer og aktier er anført til handelsværdi på statustidspunktet.

### ***Tilgodehavender***

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

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.



## Regnskabspraksis

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

### ***Periodeafgrænsningsposter***

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### ***Udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

### ***Skyldig skat og eventuel skat***

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

### ***Gældsforpligtelser***

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### ***Omregning af fremmed valuta***

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

### ***PROFIL-tallene***

Nedenfor vises definitionerne af beregningerne for PROFIL-tallene:

#### **DÆKNINGSGRAD:**

Bruttoavance \* 100 / Omsætning

#### **INDTJENINGSGRAD:**

Indtjeningsevne \* 100 / Omsætning

#### **OVERSKUDSGRAD:**

Resultat før finansiering \* 100 / Omsætning

#### **OVERSKUDSGRAD II:**

Resultat efter finansiering \* 100 / Omsætning

#### **NULPUNKTSOMSÆTNING:**

Faste omkostninger (incl afskrivninger) \* 100 / Dækningsgrad

## Resultatopgørelse 1. juli til 30. juni

Note	2015/2016	14/15(t.kr.)
<b>Bruttoresultat</b>	<b>146.837</b>	<b>118</b>
Personaleomkostninger	-34.506	-106
Andre eksterne omkostninger	-74.366	-140
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>37.965</b>	<b>-128</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>37.965</b>	<b>-128</b>
Finansielle indtægter	389.924	1.036
Finansielle omkostninger	-255.236	-82
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat og ekstraordinære poster</b>	<b>172.653</b>	<b>825</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>172.653</b>	<b>825</b>
	<hr/>	<hr/>
1. Årets skat	-32.163	-192
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>140.490</b>	<b>633</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Resultatdisponering</b>		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	11.456.448	10.923
Årets resultat	140.490	633
	<hr/>	<hr/>
<b>Til disposition</b>	<b>11.596.938</b>	<b>11.556</b>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Udbytte til aktionærer	101.200	100
Overførsel til næste år	11.495.738	11.456
	<hr/>	<hr/>
<b>Fordelt</b>	<b>11.596.938</b>	<b>11.556</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	14/15(t.kr.)
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Grunde og bygninger	200.000	260
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>200.001</u></b>	<b><u>260</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.790.922</u>	<u>11.799</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.790.922</u></b>	<b><u>11.799</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.990.923</u></b>	<b><u>12.059</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Igangværende arbejder	33.360	24
Tilgodehavende selskabsskat	54.635	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	15
Periodeafgrænsningsposter	<u>338</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>88.333</u></b>	<b><u>39</u></b>
Likvide beholdninger	<u>166.759</u>	<u>369</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>166.759</u></b>	<b><u>369</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>255.092</u></b>	<b><u>408</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>12.246.015</u></b>	<b><u>12.467</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	14/15(t.kr.)
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	400.000	400
Opskrivningshenlæggelser	175.000	235
Overført resultat	<u>11.495.738</u>	<u>11.456</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>12.070.738</u></b>	<b><u>12.091</u></b>
<b>GÆLD</b>		
Selskabsskat, langfristet	<u>0</u>	<u>151</u>
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>151</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.450	111
Anden gæld	13.283	11
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Gæld til selskabsdeltager	<u>34.344</u>	<u>3</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>175.277</u></b>	<b><u>225</u></b>
<b>Gæld i alt</b>	<b><u>175.277</u></b>	<b><u>376</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>12.246.015</u></b>	<b><u>12.467</u></b>

## Noter

	2015/2016	14/15(t.kr.)
<b>1. Årets skat</b>		
Skat af årets resultat	38.341	200
Regulering skat tidligere år	-6.178	-8
	<u>32.163</u>	<u>192</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Jordstykke matr. 1b Rørvig	200.000	260
	<u>200.000</u>	<u>260</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	165.007	165
Afskrivninger, primo	-165.006	-165
	<u>1</u>	<u>0</u>