



Værdifuld rådgivning

## **ÅRSRAPPORT 2019**

I. juli 2018 - 30. juni 2019

### **Avama handels- og Leasingfirma ApS**

Toldbodvej 58 C

4581 Rørvig

CVR nr.: 35298819

#### ***Indsender:***

#### **PROFIL REVISION A-S**

Registrerede revisorer

Korskildeeng I

2670 Greve

#### ***Fremlagt og godkendt***

på den ordinære generalforsamling.

---

Leif Vagnsbo Madsen

***Dirigent***

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. juli 2018 - 30. juni 2019.....	10
Balance pr. 30. juni 2019 .....	11
Noter .....	13

## Selskabsoplysninger

### **Selskabet**

Avama handels- og 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**  
Registrerede revisorer  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, leasing, finansiering samt anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

## Ledelsesberetning

### Generelt

Selskabets formål er at drive handel, leasing, finansiering samt anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### 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 regnskabets afslutning

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

## Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Avama handels- og Leasingfirma ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er 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.

Den

**Direktion:**

---

Leif Vagnsbo Madsen

## Revisors erklæringer

### Til den daglige ledelse i Avama handels- og Leasingfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Avama handels- og Leasingfirma ApS for regnskabsåret 2019 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 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.

Greve, den

### **PROFIL REVISION A-S**

CVR nr. 59051318  
mne749

---

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR

## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Avama handels- og Leasingfirma ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### 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 finansielle aktiver og forpligtelser.

## Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

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.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer måles til handelsværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## Regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

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 eventuel 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 nettorealisationsværdi.

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 22,0%

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

**Resultatopgørelse, 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		22.277	34.838
Lønninger		0	-134.085
Øvrige personaleudgifter		-460	-2.203
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>-460</b>	<b>-136.288</b>
Finansieringsindtægter		637.464	551.028
Finansieringsudgifter		-3.458	-126.281
<b>Finansiering i alt</b>		<b>634.006</b>	<b>424.747</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>655.823</b>	<b>323.297</b>
Skat af årets resultat	I	-121.718	-72.679
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>-121.718</b>	<b>-72.679</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>534.105</b>	<b>250.618</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		12.143.105	11.998.287
Årets resultat		534.105	250.618
Til disposition		12.677.210	12.248.905
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-108.000	-105.800
Overførsel til næste år		12.569.210	12.143.105

**Balance pr. 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde & bygninger		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
Igangværende arbejde		37.982	36.740
Tilgodehavende selskabsskat		<u>71.864</u>	<u>71.864</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>109.846</b></u>	<u><b>108.604</b></u>
Aktier		<u>12.846.536</u>	<u>12.592.311</u>
<b>Værdipapirbeholdning i alt</b>		<u><b>12.846.536</b></u>	<u><b>12.592.311</b></u>
Likvide beholdninger		<u>280.177</u>	<u>121.407</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>280.177</b></u>	<u><b>121.407</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u><b>13.236.559</b></u>	<u><b>12.822.322</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u><u><b>13.436.559</b></u></u>	<u><u><b>13.022.322</b></u></u>

**Balance pr. 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital	2	400.000	400.000
Reserve for opskrivning	3	175.000	175.000
Overført resultat	4	12.569.210	12.143.105
Foreslået udbytte	5	108.000	105.800
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b><u>13.252.210</u></b>	<b><u>12.823.905</u></b>
Øvrig langfristet gæld		77.497	0
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b><u>77.497</u></b>	<b><u>0</u></b>
Skyldige omkostninger		45.272	26.850
Selskabsskat		0	4.765
Moms & afgifter		5.161	7.254
Anden gæld		16.039	20.033
Lån selskabsdeltager		40.380	139.515
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>106.852</u></b>	<b><u>198.417</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>184.349</u></b>	<b><u>198.417</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>13.436.559</u></b>	<b><u>13.022.322</u></b>
Ejerforhold	6		

**Noter**

Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-146.493	-71.497
Skat tidligere år	<u>24.775</u>	<u>-1.182</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><b>-121.718</b></u>	<u><b>-72.679</b></u>
<b>2 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u><b>400.000</b></u>	<u><b>400.000</b></u>
<b>3 Reserve for opskrivning</b>		
Opskrivningshenlæggelse - primo	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Reserve for opskrivning i alt	<u><b>175.000</b></u>	<u><b>175.000</b></u>
<b>4 Overført resultat</b>		
Overført resultat - primo	12.143.105	11.998.287
Årets overførsel netto	<u>426.105</u>	<u>144.818</u>
Overført resultat i alt	<u><b>12.569.210</b></u>	<u><b>12.143.105</b></u>
<b>5 Foreslået udbytte</b>		
Foreslået udbytte primo	105.800	103.400
Udbetalt udbytte tidligere år	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Foreslået udbytte i alt	<u><b>108.000</b></u>	<u><b>105.800</b></u>
<b>6 Ejerforhold</b>		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Leif Vagnsbo Madsen</i>		