



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

I. juli 2017 - 30. juni 2018

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 2017 - 30. juni 2018.....	10
Balance pr. 30. juni 2018.....	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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 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 Etske 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 2018 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 salgsmkostninger 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 nominal 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 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		34.838	79.592
Lønninger		-134.085	-108.248
Øvrige personaleudgifter		-2.203	0
Personaleomkostninger i alt		-136.288	-108.248
Finansieringsindtægter		551.028	814.194
Finansieringsudgifter		-126.281	-3.794
Finansiering i alt		424.747	810.400
Resultat før skat		323.297	781.744
Skat af årets resultat	I	-72.679	-175.795
Skat af årets resultat i alt		-72.679	-175.795
ÅRETS RESULTAT		250.618	605.949
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		11.998.287	11.495.738
Årets resultat		250.618	605.949
Til disposition		12.248.905	12.101.687
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-105.800	-103.400
Overførsel til næste år		12.143.105	11.998.287

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Igangværende arbejde		36.740	36.500
Tilgodehavende selskabsskat		<u>71.864</u>	<u>54.635</u>
Tilgodehavender i alt		<u>108.604</u>	<u>91.135</u>
Aktier		<u>12.592.311</u>	<u>12.575.963</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>12.592.311</u>	<u>12.575.963</u>
Likvide beholdninger		<u>121.407</u>	<u>99.243</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>121.407</u>	<u>99.243</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>12.822.322</u>	<u>12.766.341</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>13.022.322</u></u>	<u><u>12.966.341</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	2	400.000	400.000
Reserve for opskrivning	3	175.000	175.000
Overført resultat	4	12.143.105	11.998.287
Foreslået udbytte	5	105.800	103.400
Virksomhedskapital i alt		12.823.905	12.676.687
Øvrig langfristet gæld		0	104.853
Langfristet gæld i alt		0	104.853
Skyldige omkostninger		26.850	26.450
Selskabsskat		4.765	0
Moms & afgifter		7.254	13.399
Anden gæld		20.033	34.042
Lån selskabsdeltager		139.515	110.910
Kortfristet gæld i alt		198.417	184.801
GÆLD I ALT		198.417	289.654
PASSIVER I ALT		13.022.322	12.966.341
Ejerforhold	6		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-71.497	-175.805
Skat tidligere år	<u>-1.182</u>	<u>10</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-72.679</u>	<u>-175.795</u>
2 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
3 Reserve for opskrivning		
Opskrivningshenlæggelse - primo	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Reserve for opskrivning i alt	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
4 Overført resultat		
Overført resultat - primo	11.998.287	11.495.738
Årets overførsel netto	<u>144.818</u>	<u>502.549</u>
Overført resultat i alt	<u>12.143.105</u>	<u>11.998.287</u>
5 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	103.400	101.200
Udbetalt udbytte tidligere år	-103.400	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
6 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>Leif Vagnsbo Madsen</i>		