

# **AP FLEX ApS**

**Mossøvej 4, 8240 Risskov**

**CVR-nr. 35 48 53 68**

## **Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2017.

---

**Anes Murtezani**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for AP FLEX ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 27. november 2017

### **Direktion**

Anes Murtezani  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i AP FLEX ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AP FLEX ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

København, den 27. november 2017

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Martin S. Haaning**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

AP FLEX ApS  
Mossøvej 4  
8240 Risskov

CVR-nr.: 35 48 53 68  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Anes Murtezani, Direktør

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten i virksomheden har i lighed med tidligere år bestået af offentlig samt privat handicapkørsel, patientforordringer i regionen og flexurer.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 5.727.901 kr. mod 2.991.838 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -48.116 kr. mod 276.715 kr. sidste år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for AP FLEX ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.727.901</b>	<b>2.991.838</b>
1 Personaleomkostninger	-5.623.284	-2.535.261
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-119.833	-112.333
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-15.216</b>	<b>344.244</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-41.645	-13.415
<b>Resultat før skat</b>	<b>-56.861</b>	<b>330.829</b>
3 Skat af årets resultat	8.745	-54.114
<b>Årets resultat</b>	<b>-48.116</b>	<b>276.715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	276.715
Disponeret fra overført resultat	-48.116	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-48.116</b>	<b>276.715</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137.167	119.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>137.167</u>	<u>119.000</u>
Andre tilgodehavender	20.000	0
Deposita	7.355	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.355</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>164.522</u></b>	<b><u>119.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	588.952	247.434
Udskudte skatteaktiver	20.499	11.028
Andre tilgodehavender	105.716	146.816
Periodeafgrænsningsposter	74.613	0
Tilgodehavender i alt	<u>789.780</u>	<u>405.278</u>
Likvide beholdninger	<u>346.125</u>	<u>161.982</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.135.905</u></b>	<b><u>567.260</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.300.427</u></b>	<b><u>686.260</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	118.952	167.068
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>198.952</u></b>	<b><u>247.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.552	70.879
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	248.711	24.521
	Selskabsskat	65.868	65.142
	Anden gæld	691.344	278.650
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.101.475</u>	<u>439.192</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.101.475</u></b>	<b><u>439.192</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.300.427</u></b>	<b><u>686.260</u></b>
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.287.935	2.465.414
Pensioner	252.652	14.490
Andre omkostninger til social sikring	54.101	25.329
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>28.596</u>	<u>30.028</u>
	<b><u>5.623.284</u></b>	<b><u>2.535.261</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>8</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>41.645</u>	<u>13.415</u>
	<b><u>41.645</u></b>	<b><u>13.415</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	726	65.142
Årets regulering af udskudt skat	<u>-9.471</u>	<u>-11.028</u>
	<b><u>-8.745</u></b>	<b><u>54.114</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2016	255.000	350.000
Tilgang i årets løb	168.000	0
Afgang i årets løb	<u>-85.000</u>	<u>-95.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b><u>338.000</u></b>	<b><u>255.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-136.000	-81.667
Årets afskrivninger	-79.000	-76.500
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>14.167</u>	<u>22.167</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b><u>-200.833</u></b>	<b><u>-136.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>137.167</u></b>	<b><u>119.000</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	167.068	-109.647
Årets overførte overskud eller underskud	-48.116	276.715
	<b>118.952</b>	<b>167.068</b>
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
		<u>t.kr.</u>
Leasingforpligtelser		<u>167</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>		<b><u>167</u></b>