

AP FLEX ApS

Jens Juuls Vej 8
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/09/2018

Sharmaarke Hassan Bare Abdi
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AP FLEX ApS
Jens Juuls Vej 8
8260 Viby J

e-mailadresse: info@apflex.dk

CVR-nr: 35485368

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 26/09/2018

Direktion

Sharmaarke Hassan Bare Abdi
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 udviser et resultat på 386 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 30. juni 2018 udgør 585 t.kr.

For regnskabsåret 2018/2019 forventes et forbedret og positivt resultat.

Direktionen aner resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter fra transport indregnes i nettoomsætningen, når levering til kunden har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen for råvarer og hjælpematerialer anvendt til at opnå periodens nettoomsætning samt forskydning i lagerholdningerne i øvrigt. Vareforbruget indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering og forbruget af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor.

Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.306.398	5.727.901
Personaleomkostninger	1	-4.637.815	-5.623.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.509	-119.833
Resultat af ordinær primær drift		635.074	-15.216
Øvrige finansielle omkostninger	2	-130.251	-41.645
Ordinært resultat før skat		504.823	-56.861
Skat af årets resultat	3	-118.982	8.745
Årets resultat		385.841	-48.116
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		385.841	-48.116
I alt		385.841	-48.116

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		210.866	137.167
Materielle anlægsaktiver i alt	4	210.866	137.167
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Deposita		50.855	7.355
Finansielle anlægsaktiver i alt		70.855	27.355
Anlægsaktiver i alt		281.721	164.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		585.486	588.952
Udskudte skatteaktiver		16.129	20.499
Andre tilgodehavender		107.127	105.716
Periodeafgrænsningsposter		103.295	74.613
Tilgodehavender i alt		812.037	789.780
Likvide beholdninger		24.914	346.125
Omsætningsaktiver i alt		836.951	1.135.905
Aktiver i alt		1.118.672	1.300.427

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		504.794	118.952
Egenkapital i alt		584.794	198.952
Gæld til banker		26.095	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	95.552
Skyldig selskabsskat		114.612	65.868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		385.792	691.344
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.379	248.711
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		533.878	1.101.475
Gældsforpligtelser i alt		533.878	1.101.475
Passiver i alt		1.118.672	1.300.427

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	118.953	198.953
Årets resultat	0	385.841	385.841
Egenkapital, ultimo	80.000	504.794	584.794

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	4.441.097	5.287.935
Pensionsbidrag	152.210	252.652
Andre omkostninger til social sikring	36.474	54.101
Personaleomkostninger i øvrigt	8.044	28.596
	4.637.815	5.623.284

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Renter	22.061	1.645
Gebyrer	8.275	0
Tab - udlån	67.642	40.000
Ej fradragsberettigede renter	32.272	0
	130.251	41.645

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	114.612	726
Ændring af udskudt skat	4.370	-9.471
	118.982	-8.745

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	338.000	0
Tilgang	60.000	115.208
Afgang	-255.000	0
Kostpris ultimo	143.000	115.208
Af- og nedskrivning primo	-200.833	0
Årets afskrivning	-28.600	-4.909
Tilbageførsel ved afgang	187.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	-42.433	-4.909
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.567	110.299

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler med samlede årlige leasingydelser på tkr. 383 i næste regnskabsperiode.

Selskabets restleasingforpligtigelse udgør pr. 30. juni 2018, tkr. 813.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver, der er pantsat eller stillet til sikkerhed overfor tredjemand.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	11	16