

ABC-HVERDAG ApS

Skomagergade 13, 2 tv
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

16/12/2016

Lars Henrik Tecza Korsborg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ABC-HVERDAG ApS
Skomagergade 13, 2 tv
4000 Roskilde

CVR-nr: 35806725
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Marselis Boulevard 173
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 18291584
P-enhed: 1001473349

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ABC-Hverdag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16/12/2016

Direktion

Lars Henrik Tecza Korsborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ABC-HVERDAG ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABC-HVERDAG ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 13/12/2016

Poul Vogelius
reg. revisor, medlem af fsr
VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18291584

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med kombinerede serviceydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 1.438.462. Årets overskud anvendes således:

Udbytte	550.000
Overført til næste år	888.462
I alt	1.438.462

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør kr. 1.695.223.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling .

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse for klasse B virksomheder.

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser

under a'contoskatteordningen.

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 på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Småaktiver under kr. 12.900 udgiftsførers over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medtages til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af en bankkonto.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Skyldig skat 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 a'conto skatter.

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 opgørelsen 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til

den værdi, hvori aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser 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 %.

Gældsforpligtelsesforpligtelser

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Korsborg Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som ”Selskabsskat” eller ”tilgodehavende hos modervirksomhed”.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		5.341.237	1.509.511
Personaleomkostninger	1	-3.338.334	-974.188
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.582	-2.946
Resultat af ordinær primær drift		1.959.321	532.377
Øvrige finansielle omkostninger	2	-103.265	-935
Ordinært resultat før skat		1.856.056	531.442
Skat af årets resultat	3	-417.594	-124.681
Årets resultat		1.438.462	406.761
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		550.000	200.000
Overført resultat		888.462	206.761
I alt		1.438.462	406.761

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.886.597	650.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.943	69.741
Materielle anlægsaktiver i alt		1.955.540	719.741
Deposita		78.938	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		78.938	0
Anlægsaktiver i alt		2.034.478	719.741
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		991.399	102.839
Andre tilgodehavender		411.209	129.969
Periodeafgrænsningsposter		749.771	0
Tilgodehavender i alt		2.152.379	232.808
Likvide beholdninger		438.607	19.299
Omsætningsaktiver i alt		2.590.986	252.107
Aktiver i alt		4.625.464	971.848

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.095.223	206.761
Forslag til udbytte		550.000	200.000
Egenkapital i alt		1.695.223	456.761
Hensættelse til udskudt skat		2.988	3.350
Andre hensatte forpligtelser		239.412	0
Hensatte forpligtelser i alt		242.400	3.350
Gæld til banker		1.249.336	0
Skyldig selskabsskat		539.287	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.788.623	0
Gæld til banker		429.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.843	17.250
Skyldig selskabsskat		0	121.331
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		467.375	373.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		899.218	511.737
Gældsforpligtelser i alt		2.687.841	511.737
Passiver i alt		4.625.464	971.848

Noter

1. Personalemkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	2.896.051	827.178
Øvrige lønomkostninger	0	9.684
Feriepengeforpligtelse	239.411	0
Pension	104.175	30.440
Kørselsgodtgørelse	29.623	95.897
Forsikringer	12.254	0
Personaleudgifter	22.167	4.779
Andre sociale udgifter	34.653	6.210
	<u>3.338.334</u>	<u>974.188</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renter, mellemregning	-8.342	0
Renter, lån	60.286	0
Låneomkostninger	51.205	0
Renteudgifter	5	225
Gebyrer	0	600
Ej fradragsberettiget renter	111	110
	<u>103.265</u>	<u>935</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	417.956	121.331
Ændring af udskudt skat	-362	3.350
	<u>417.594</u>	<u>124.681</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

ABC-Hverdag ApS har overfor Jyske Bank stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med LK Vagtservice ApS, cvr: 35384979, G.N. ApS, cvr: 32828566 og G-Bar og Natklub ApS, cvr: 29836299.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo	2	0
Gennemsnitligt antal ansatte	4	1
Antal ansatte, ultimo	6	2