

ABC-Hverdag ApS

Skomagergade 13, 2. tv., 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 80 67 25

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2017.

Lars Henrik Tecza Korsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for ABC-Hverdag 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. december 2017

Direktion

Lars Henrik Tecza Korsborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i ABC-Hverdag ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABC-Hverdag ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på selskabet har et tilgodehavende på kr. 199.538 hos den tilknyttede virksomhed G.N. ApS. Dette selskabs egenkapital er tabt, og der er usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Aarhus C, den 12. december 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Poul Vogelius
registreret revisor

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ABC-Hverdag ApS Skomagergade 13, 2. tv. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 35 80 67 25
	Stiftet: 7. marts 2014
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 3. regnskabsår
Direktion	Lars Henrik Tecza Korsborg
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Korsborg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABC-Hverdag 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i re-sultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materi-elle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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. Af-skrivningsperioden 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 tids-punkt, 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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..

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ABC-Hverdag ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	5.665.235	5.341.237
2 Personaleomkostninger	-4.233.585	-3.338.333
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.828	-43.582
Driftsresultat	1.395.822	1.959.322
3 Andre finansielle indtægter	10.157	8.341
4 Øvrige finansielle omkostninger	-89.177	-111.607
Resultat før skat	1.316.802	1.856.056
Skat af årets resultat	-276.850	-417.594
Årets resultat	1.039.952	1.438.462
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	550.000
Overføres til overført resultat	539.952	888.462
Disponeret i alt	1.039.952	1.438.462

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	1.906.431	1.886.597
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.878	68.943
Indretning af lejede lokaler	94.725	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.049.034</u>	<u>1.955.540</u>
Deposita	78.938	78.938
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>78.938</u>	<u>78.938</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.127.972</u>	<u>2.034.478</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	746.598	991.399
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	199.538	384.967
Udskudte skatteaktiver	9.330	0
Andre tilgodehavender	12.486	26.242
Periodeafgrænsningsposter	740.771	749.771
Tilgodehavender i alt	<u>1.708.723</u>	<u>2.152.379</u>
Likvide beholdninger	839.537	438.607
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.548.260</u>	<u>2.590.986</u>
Aktiver i alt	<u>4.676.232</u>	<u>4.625.464</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.635.175	1.095.223
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	550.000
Egenkapital i alt	<u>2.185.175</u>	<u>1.695.223</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.988
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.988</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	901.611	1.249.336
Selskabsskat	289.168	417.956
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.190.779</u>	<u>1.667.292</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	429.000	429.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.228	24.093
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.193	0
Selskabsskat	167.957	121.331
Anden gæld	631.900	685.537
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.300.278</u>	<u>1.259.961</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.491.057</u>	<u>2.927.253</u>
Passiver i alt	<u>4.676.232</u>	<u>4.625.464</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er kombinerede serviceydelser.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.988.973	3.165.085
Pensioner	134.949	104.175
Andre omkostninger til social sikring	50.668	34.653
Personaleomkostninger i øvrigt	58.995	34.420
	<u>4.233.585</u>	<u>3.338.333</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning	584	1.682
Renter, tilknyttede virksomheder	9.573	6.659
	<u>10.157</u>	<u>8.341</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	390	0
Andre finansielle omkostninger	88.787	111.607
	<u>89.177</u>	<u>111.607</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.853.500 kr. til sikkerhed for egen bankgæld samt alt mellemværende mellem Jyske Bank og G-Bar og Natklub ApS, cvr: 29836299, Korsborg Holding ApS, cvr: 32828469, G.N. ApS, cvr: 32828566, L.K. Vagtsservice ApS, cvr: 35384979 og Ejd. Selskabet Hersegade 17 ApS, cvr: 38362380. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående bygninger.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser: ABC-Hverdag ApS har overfor Jyske Bank stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med L.K. Vagtservice ApS, cvr: 35384979, G.N. ApS, cvr: 32828566, G-Bar og Natklub ApS, cvr: 29836299 og Ejd. Selskabet Hersegade 17 ApS, cvr: 38362380.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Korsborg Holding ApS, CVR-nr. 32828469 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.