

# Å.K.M. ApS ADMINISTRATION

Drejergangen 9  
2690 Karlslunde

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/02/2017

Aase Madsen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Å.K.M. ApS ADMINISTRATION  
Drejergangen 9  
2690 Karlslunde

Fax:                    45153721

CVR-nr:                36502428

Regnskabsår:        01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ÅKM ApS Administration.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 15/02/2017

## Direktion

Erik Madsen  
Direktør

Aase Margrethe Bjerregaard Madsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ÅKM ApS Administration

Vi har opstillet årsregnskabet for ÅKM ApS Administration for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 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 revisorer's 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.

Greve, 15/02/2017

Ib Kold-Christensen  
Registreret revisor  
Ib Kold-Christensen Registreret revisor ApS  
CVR: 13481040

# Anvendt regnskabspraksis

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

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 tilflyde 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på ejendomme og grunde, da disse løbende vedligeholdes.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen 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:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udbytte

Udbytte, som forventer udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Skyldig 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 tillæg .

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning .....   |      | 1.629.454        | 2.091.791        |
| Eksterne omkostninger .....  |      | -486.034         | -381.001         |
| <b>Bruttoresultat .....</b>  |      | <b>1.143.420</b> | <b>1.710.790</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -462.759         | -806.139         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -119.241         | -122.749         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>561.420</b>   | <b>781.902</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 0                | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -116.147         | -118.871         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>445.273</b>   | <b>663.031</b>   |
| Skat af årets resultat .....   |      | -92.192          | -66.308          |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>353.081</b>   | <b>596.723</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | 353.081          | 596.723          |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>353.081</b>   | <b>596.723</b>   |

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|   | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |      | 8.990.533        | 9.109.774        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>8.990.533</b> | <b>9.109.774</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>8.990.533</b> | <b>9.109.774</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 160.585          | 156.719          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>160.585</b>   | <b>156.719</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 0                | 169.712          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>160.585</b>   | <b>326.431</b>   |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>9.151.118</b> | <b>9.436.205</b> |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat .....  |      | 3.445.779        | 3.092.698        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>3.645.779</b> | <b>3.292.698</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 812.346          | 810.845          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>812.346</b>   | <b>810.845</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 3.752.947        | 4.131.062        |
| Gæld til banker .....  |      | 26.248           |                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>3.779.195</b> | <b>4.131.062</b> |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 91.872           | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 821.926          | 1.201.600        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>913.798</b>   | <b>1.201.600</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>4.692.993</b> | <b>5.332.662</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>9.151.118</b> | <b>9.436.205</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 432665         | 757057         |
| Pensionsbidrag                        | 24000          | 24000          |
| Andre omkostninger til social sikring | 6094           | 25082          |
|                                       | <u>462759</u>  | <u>806139</u>  |

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat fremover.

Der har ikke forekommet hændelser efterfølgende, der påvirker årets resultat.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen, udover prioritetsgæld