

# AA-Service ApS

Ingolfs Allé 1, 2  
2300 København S

CVR-nr. 36682450

## Årsrapport 2018/19

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. oktober 2019

---

Abdelaziz Amghar  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

**AA-Service ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for AA-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. oktober 2019

### **Direktion**

Abdelaziz Amghar  
Direktør

## AA-Service ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>      | AA-Service ApS<br>Ingolfs Allé 1, 2<br>2300 København S |
| CVR-nr.                  | 36682450  |
| Stiftelsesdato           | 13. marts 2015  |
| Hjemsted                 | København   |
| Regnskabsår              | 1. juli 2018 - 30. juni 2019                            |
| <b>Direktion</b>         | Abdelaziz Amghar, Direktør                              |
| <b>Generalforsamling</b> | Generalforsamlingen afholdes den 30. oktober 2019       |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor byggeri og anlæg, post- og kurertjenester, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -611, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 208.971, og en egenkapital på kr. -261.670.

### Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Direktionen er opmærksom på at selskabets egenkapital er negativ. Direktionen følger selskabets kapitalberedskab og udvikling nøje. Det er direktionens forventning, at egenkapitalen kan reableres som følge af selskabets ordinære drift. På selskabets ordinære generalforsamling vil direktionen over for anpartshaveren redegøre for selskabets økonomiske stilling og evt. trufne foranstaltninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for AA-Service ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år         | 0%               |

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

|  | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|--|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-8 år          | 0 %              |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr.  |
|---|------|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>645.499</b> | <b>316.677</b>  |
| Personaleomkostninger   | 1    | -636.193       | -536.551        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -9.600         | -9.600          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-294</b>    | <b>-229.474</b> |
| Finansielle omkostninger  |      | -317           | -3.424          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-611</b>    | <b>-232.898</b> |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-611</b>    | <b>-232.898</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                 |
| Overført resultat   |      | -611           | -232.898        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-611</b>    | <b>-232.898</b> |

AA-Service ApS

Balance 30. juni 2019

|   | Note | 2019<br>kr.           | 2018<br>kr.          |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| <b>Aktiver</b>                          |      |                       |                      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2    | <u>9.600</u>          | <u>19.200</u>        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |      | <u><b>9.600</b></u>   | <u><b>19.200</b></u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |      | <u><b>9.600</b></u>   | <u><b>19.200</b></u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |      | <u><b>199.371</b></u> | <u><b>50.146</b></u> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |      | <u><b>199.371</b></u> | <u><b>50.146</b></u> |
| <b>Aktiver</b>                          |      | <u><b>208.971</b></u> | <u><b>69.346</b></u> |

**AA-Service ApS****Balance 30. juni 2019**

|   | Note | 2019<br>kr.     | 2018<br>kr.     |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                 |                 |
| Virksomhedskapital  | 3    | 50.000          | 50.000          |
| Overført resultat   | 4    | -311.670        | -311.059        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>-261.670</b> | <b>-261.059</b> |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 184.769         | 49.077          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 285.872         | 281.328         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>470.641</b>  | <b>330.405</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>470.641</b>  | <b>330.405</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>208.971</b>  | <b>69.346</b>   |
| Usikkerhed om going concern   | 5    |                 |                 |
| Eventualforpligtelser   | 6    |                 |                 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 7    |                 |                 |

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2018/19        | 2017/18        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger                             | 620.417        | 536.551        |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.776         | 0              |
|                                       | <b>636.193</b> | <b>536.551</b> |
| <br>                                  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | 3              | 2              |

### 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris primo                      | 48.000         | 48.000         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>48.000</b>  | <b>48.000</b>  |
| <br>                                |                |                |
| Af- og nedskrivninger primo         | -28.800        | -19.200        |
| Årets afskrivninger                 | -9.600         | -9.600         |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>-38.400</b> | <b>-28.800</b> |
| <br>                                |                |                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>9.600</b>   | <b>19.200</b>  |

### 3. Virksomhedskapital

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo         | 50.000        | 50.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>50.000</b> | <b>50.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 4. Overført resultat

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo primo         | -311.059        | -78.161         |
| Årets tilgang       | -611            | -232.898        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>-311.670</b> | <b>-311.059</b> |

### 5. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at selskabet fortsat vil råde over de nødvendige kreditfaciliteter. Det er derfor ledelsens opfattelse at forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.

### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.