

AKGJ ApS

Offerlunden 48
9230 Svenstrup J

CVR-nr. 37052418

Årsrapport for 2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-03-2019

Gert Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

AKGJ ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for AKGJ 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 08-03-2019

Direktion

Anette Kümpel
Direktør

Gert Jensen
Direktør

AKGJ ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AKGJ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AKGJ ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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 revisors Etske 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 opstilling 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.

Aalborg, den 08-03-2019

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne9457

AKGJ ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AKGJ ApS Offerlunden 48 9230 Svenstrup J
CVR-nr.	37052418
Stiftelsesdato	01-09-2015
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Anette Kümpel, Direktør Gert Jensen, Direktør
Tilknyttede virksomheder	Mundgodt ApS, CVR-nr. 37060186
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkenfeltvej 4 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østerbrogade 8 9670 Løgstør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i udlejningsejendomme og udøve andre aktiviteter efter ledelsens skøn samt som holdingselskab at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 34.294, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.768.155, og en egenkapital på kr. -19.508.

Resultatet i selskabets 3. regnskabsår lever ikke op til forventningerne efter startårene 2016 og 2017.

Ledelsen finder ikke resultatet tilfredsstillende.

Selskabets indskudskapital forventes reetableret ved egenindtjening i de kommende regnskabsår.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AKGJ ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes

Anvendt regnskabspraksis

uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		180.600	128.766
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-23.080	-23.080
Driftsresultat		157.520	105.686
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-91.747	-21.496
Andre finansielle indtægter	1	8.400	0
Finansielle omkostninger	2	-33.681	-38.534
Resultat før skat		40.492	45.656
Skat af årets resultat	3	-6.198	240
Årets resultat		34.294	45.896
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		91.748	-21.496
Overført resultat		-57.454	67.391
Resultatdisponering		34.294	45.895

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.469.720	1.515.880
Materielle anlægsaktiver		1.469.720	1.515.880
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		1.519.720	1.565.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	74.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		244.814	107.232
Udskudte skatteaktiver		0	2.760
Periodeafgrænsningsposter		3.621	5.418
Tilgodehavender		248.435	189.927
Omsætningsaktiver		248.435	189.927
Aktiver		1.768.155	1.755.807

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	91.747	-21.496
Overført resultat	9	-161.255	-31.153
Egenkapital		-19.508	-2.649
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder (jf. aktiver)		225.918	134.171
Hensatte forpligtelser		225.918	134.171
Gæld til kreditinstitutter		1.100.425	1.153.681
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60.000	60.000
Deposita		27.000	34.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.187.425	1.247.681
Langfristet gæld, forfald i 2019		52.850	52.440
Gæld til banker		308.651	317.737
Selskabsskat		28	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		1.610	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.182	6.428
Periodeafgrænsningsposter		3.999	0
Kortfristede gældsforpligtelser		374.320	376.604
Gældsforpligtelser		1.561.745	1.624.286
Passiver		1.768.155	1.755.807
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		

Noter

	2018	2017
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.400	0
	8.400	0
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	33.682	38.535
	33.682	38.535
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat, forskydning	4.588	-240
Selskabsskat, aktuel	1.610	0
	6.198	-240
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.538.960	1.538.960
Kostpris ultimo	1.538.960	1.538.960
Afskrivninger, primo	-46.160	0
Opskrivninger ultimo	-46.160	0
Årets afskrivninger	-23.080	-23.080
Afskrivninger ultimo	-23.080	-23.080
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.469.720	1.515.880
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	50.000
6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Selskabet ejer 100% kapitalandele i Mundgodt ApS, CVR-nr. 37060186.		
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Årets tilgang	91.747	-21.496
Saldo ultimo	91.747	-21.496

Noter

	2018	2017
9. Overført resultat		
Saldo primo, reguleret	-103.801	-98.544
Årets tilgang	-57.454	67.391
Saldo ultimo	-161.255	-31.153

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.100.425	52.850	886.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	60.000	0	0
	1.213.275	52.850	886.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed og hæfter for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet kaution for dattervirksomheds bankgæld.

Der er udover tinglyst prioritetsgæld tinglyst ejerpantebrev kr. 300.000 i selskabets ejendom som sikkerhed for bankengagement.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Ejerskab

Selskabets ejerforhold fremgår af "Det Offentlige Ejerregister".