

AKGJ ApS

Offerlunden 48
9230 Svenstrup J

CVR-nr. 37052418

Årsrapport 2016

(Omfattende perioden 01-09-2015 - 31-12-2016)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-04-2017

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 01-09-2015 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-09-2015 - 31-12-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 07-04-2017

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 01-09-2015 - 31-12-2016 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 07-04-2017

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor

AKGJ ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AKGJ ApS Offerlunden 48 9230 Svenstrup J
CVR-nr.	37052418
Stiftelsesdato	01-09-2015
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-09-2015 - 31-12-2016
Direktion	Anette Kümpel, Direktør Gert Jensen, Direktør
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkefeltvej 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 01-09-2015 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -121.624, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 1.642.814, og en egenkapital på kr. -71.624.

Resultatet i selskabets 1. regnskabsår er i overensstemmelse med forventningerne til startåret.

Selskabets indskudskapital forventes reableret ved egenindtjening i regnskabsåret 2017.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AKGJ ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Småanskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret
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 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med

Anvendt regnskabspraksis

nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 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.

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 betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		107.357
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-23.080
Driftsresultat		84.277
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-112.675
Finansielle indtægter	1	14.890
Finansielle omkostninger	2	-110.636
Resultat før skat		-124.144
Skat af årets resultat	3	2.520
Årets resultat		-121.624
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-112.675
Overført resultat		-8.949
Resultatdisponering		-121.624

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	4	1.515.880
Materielle anlægsaktiver		1.515.880
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	-62.675
Finansielle anlægsaktiver		-62.675
Anlægsaktiver		1.453.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		99.228
Udskudte skatteaktiver		2.520
Periodeafgrænsningsposter		5.344
Tilgodehavender		189.609
Omsætningsaktiver		189.609
Aktiver		1.642.814

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	7	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8	-112.675
Overført resultat	9	-8.949
Egenkapital		-71.624
Gæld til kreditinstitutter		1.198.561
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60.000
Depositum, husleje		36.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.294.561
Langfristet gæld, forfald i 2017		60.000
Gæld til banker		336.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.939
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.284
Kortfristede gældsforpligtelser		419.877
Gældsforpligtelser		1.714.438
Passiver		1.642.814
Eventualforpligtelser	11	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12	
Ejerskab	13	

Noter

2015/16

1. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	14.890
	<u>14.890</u>

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	110.636
	<u>110.636</u>

3. Skat af årets resultat

Udskudt skat, skatteaktiv	-2.520
	<u>-2.520</u>

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	2.063.960
Frasalg i årets løb	-525.000
Kostpris ultimo	<u>1.538.960</u>

Årets afskrivninger	-23.080
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-23.080</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.515.880</u>
-------------------------------------	------------------

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	50.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>

Årets nedskrivninger, resultatandel	-112.675
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-112.675</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>-62.675</u>
-------------------------------------	----------------

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer 100% af Mundgodt ApS, CVR-nr. 37060186.

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang	-112.675
Saldo ultimo	<u>-112.675</u>

9. Overført resultat

Årets tilgang	-8.949
Saldo ultimo	<u>-8.949</u>

Noter

2015/16

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.198.561	60.000	900.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	60.000	0	0
	1.258.561	60.000	900.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed og hæfter derfor 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 tinglyst ejerpantebrev kr. 300.000 i selskabets ejendom som sikkerhed for bankengagement.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Ejerskab

Selskabets indskudskapital ejes således:

Anette Kümpel, Offerlunden 48, 9230 Svenstrup J. - 50% ejerandel

GJ Holding Løgstør ApS, CVR-nr. 30704894 - 50% ejerandel