

AKGJ ApS

Offerlunden 48
9230 Svenstrup J

CVR-nr. 37052418

Årsrapport for 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2018

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 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 28-05-2018

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 01-01-2017 - 31-12-2017 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 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 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 28-05-2018

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 | 01-01-2017 - 31-12-2017 |
| 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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 45.896, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 1.755.807, og en egenkapital på kr. -2.649.

Resultatet i selskabets 2. regnskabsår er nogenlunde i overensstemmelse med forventningerne til startårene. Selskabets indskudskapital forventes reableret ved egenindtjening i de kommende regnskabsår.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AKGJ ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

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 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

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.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger 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:

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|-------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 25% |
| Der afskrives ikke på grunde. | | |

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.

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 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 128.766 | 107.357 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -23.080 | -23.080 |
| Driftsresultat | | 105.686 | 84.277 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -21.496 | -112.675 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 | 14.890 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -38.534 | -110.636 |
| Resultat før skat | | 45.656 | -124.144 |
| Skat af årets resultat, udskudt skatteaktiv | 3 | 240 | 2.520 |
| Årets resultat | | 45.896 | -121.624 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -21.496 | -112.675 |
| Overført resultat | | 67.392 | -8.949 |
| Resultatdisponering | | 45.896 | -121.624 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 1.515.880 | 1.515.880 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.515.880 | 1.515.880 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5, 6 | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 50.000 | 50.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.565.880 | 1.565.880 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.517 | 82.517 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 107.232 | 99.228 |
| Udskudte skatteaktiver | | 2.760 | 2.520 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.418 | 5.344 |
| Tilgodehavender | | 189.927 | 189.609 |
| Omsætningsaktiver | | 189.927 | 189.609 |
| Aktiver | | 1.755.807 | 1.755.489 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 7 | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 8 | -21.496 | -112.675 |
| Overført resultat | 9 | -31.153 | -8.949 |
| Egenkapital | | -2.649 | -71.624 |
| Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 134.171 | 112.675 |
| Hensatte forpligtelser | | 134.171 | 112.675 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 1.153.681 | 1.198.561 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 60.000 | 60.000 |
| Deposita | | 34.000 | 36.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 1.247.681 | 1.294.561 |
| Langfristet gæld, forfald i 2018 | | 52.440 | 60.000 |
| Gæld til banker | | 317.737 | 336.654 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 11.939 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 6.427 | 11.284 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 376.604 | 419.877 |
| Gældsforpligtelser | | 1.624.285 | 1.714.438 |
| Passiver | | 1.755.807 | 1.755.489 |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 12 | | |
| Ejerskab | 13 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 14.890 |
| | <u>0</u> | <u>14.890</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 38.535 | 110.636 |
| | <u>38.535</u> | <u>110.636</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Udskudt skatteaktiv | -240 | -2.520 |
| | <u>-240</u> | <u>-2.520</u> |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 1.538.960 | 2.063.960 |
| Afgang i årets løb | 0 | -525.000 |
| Kostpris ultimo | <u>1.538.960</u> | <u>1.538.960</u> |
| Årets afskrivninger | -23.080 | -23.080 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-23.080</u> | <u>-23.080</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.515.880</u> | <u>1.515.880</u> |
| 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | |
| Selskabet ejer 100% Mundgodt ApS, CVR-nr. 37060186. | | |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Årets tilgang, reguleret | -21.496 | -112.675 |
| Saldo ultimo | <u>-21.496</u> | <u>-112.675</u> |
| 9. Overført resultat | | |
| Saldo primo, reguleret | -98.544 | 0 |
| Årets tilgang | 67.391 | -8.949 |
| Saldo ultimo | <u>-31.153</u> | <u>-8.949</u> |

Noter

2017

2016

10. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 1.153.681 | 52.440 | 943.920 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 60.000 | 0 | 0 |
| | 1.213.681 | 52.440 | 943.920 |

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed og medhæfter 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 herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Ejerskab

Selskabets ejerforhold fremgår af "Det Offentlige Ejerregister".