

K/S A.K.M. Invest II

Hammershusgade 9, 2100 København Ø
CVR-nr. 37 30 11 83

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.05.18

Jes Venggaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 14

Selskabet

K/S A.K.M. Invest II
Hammershusgade 9
2100 København Ø

Hjemsted: København
CVR-nr.: 37 30 11 83
Stiftet: 14. december 2015
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

ApS Komplementarselskabet A.K.M. Invest II

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

A.K.M. Invest ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for K/S A.K.M. Invest II.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 24. april 2018

Direktionen

ApS Komplementarselskabet A.K.M. Invest II

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til ejeren i K/S A.K.M. Invest II

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for K/S A.K.M. Invest II for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29417

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive investering og finansering og efter ledelsens bestemmelser hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 9.198.688 mod DKK 8.472.656 for tiden 14.12.15 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 42.297.594.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

		14.12.15	14.12.15
		2017	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Bruttotab	-22.500	-4.427.185
1	Finansielle indtægter	9.527.506	12.995.105
2	Finansielle omkostninger	-306.318	-95.264
	Årets resultat	9.198.688	8.472.656

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	9.198.688	8.472.656
	I alt	9.198.688	8.472.656

	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre tilgodehavender	77.296.972	47.899.538
Finansielle anlægsaktiver i alt	77.296.972	47.899.538
Anlægsaktiver i alt	77.296.972	47.899.538
Aktiver i alt	77.296.972	47.899.538
PASSIVER		
Selskabskapital	24.626.250	24.626.250
Overført resultat	17.671.344	8.472.656
Egenkapital i alt	42.297.594	33.098.906
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.511.498	14.800.632
Anden gæld	13.477.880	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.989.378	14.800.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000	0
Gældsforpligtelser i alt	34.999.378	14.800.632
Passiver i alt	77.296.972	47.899.538

³ Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 14.12.15 - 31.12.16		
Saldo pr. 14.12.15	24.626.250	0
Forslag til resultatdisponering	0	8.472.656
Saldo pr. 31.12.16	24.626.250	8.472.656
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17		
Saldo pr. 01.01.17	24.626.250	8.472.656
Forslag til resultatdisponering	0	9.198.688
Saldo pr. 31.12.17	24.626.250	17.671.344

		14.12.15
	2017	31.12.16
	DKK	DKK

1. Finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	9.527.506	12.995.105
I alt	9.527.506	12.995.105

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	271.515	95.264
Øvrige finansielle omkostninger i alt	34.803	0
I alt	306.318	95.264

3. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden MA Danmark Holding ApS, København.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.