

A&M Group ApS

Tybjerg Bygade 4
4160 Herlufmagle

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/04/2018

Timme Kornerup-bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

A&M Group ApS
Tybjerg Bygade 4
4160 Herlufmagle

e-mailadresse: amgroup.dk@gmail.com

CVR-nr: 38059459

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for A&M Group ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. København, den 01/04/2018

, den

Direktion

Makar Gorbunov

Bestyrelse

Makar Gorbunov

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet vil i 2017 være fuldt i drift frem til oktober. I oktober 2017 oplevede selskabet uretmæssigt at miste sin bank. Dette har medført, at selskabet driftsmæssigt her efter er gået i opløsning og i start 2018 er lukningstruet.

Der blev ikke fra bankens side givet nogen begrundelse for opsigelse af aftalen på trods af dokumentation af eksisterende transaktionsmønstre. Vi afventer situationen forsat i start 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for A&M Group ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 (2017: 13.200) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		2.971.895	280.930
Produktionsomkostninger	1	-2.709.705	
Bruttoresultat		262.190	280.930
Distributionsomkostninger		-62.782	
Administrationsomkostninger		-267.210	-3.803
Resultat af ordinær primær drift		-67.802	277.127
Andre finansielle indtægter		29.954	3.500
Øvrige finansielle omkostninger		-7	
Ordinært resultat før skat		-37.855	280.627
Skat af årets resultat			-61.737
Årets resultat		-37.855	218.890
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-37.855	218.890
I alt		-37.855	218.890

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		652.059	154.250
Tilgodehavender i alt		652.059	154.250
Likvide beholdninger			158.609
Kortfristede aktiver i alt		652.059	312.859
Aktiver i alt		652.059	312.859

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		181.035	218.890
Egenkapital i alt		231.035	268.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		-108.405	-91.000
Skyldig selskabsskat		61.737	61.737
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2	464.692	70.232
Kortfristede forpligtelser i alt		421.024	43.969
Forpligtelser i alt		421.024	43.969
Passiver i alt		652.059	312.859

Noter

1. Produktionsomkostninger

Direkte omkostninger	
Direkte omkostninger m/moms	278.799,00
Fremmed arbejder	1.661.747,93
Direkte omkostninger i alt	1.940.546,93
Dækningsbidrag	-1.031.349,05

Lønninger	
Lønninger	526.478,03
Feriepenge & SH	45.530,15
Pensioner, arbejdsgiver	46.618,68
ATP	5.427,76
DA-barsel	350,00
KM-penge	138.103,64
Personaleudgifter	5.985,67
Personale udgifter m/moms	665,00
Lønninger i alt	769.158,93

2. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig selskabsskat	-61.737,39
Skyldige omkostninger	-3.000,00
Mellemregning med anpartshaver	0,00
Mellemregning Makar midlertidig	0,00
Mellemregning Andrii	0,00
Mellemregning med AM Group I/S	108.405,20

Moms og afgifter	
Skyldig moms, primo	-70.232,50
Udgående (salg) moms	-742.973,99
Indgående (køb) moms	517.273,03
Betalt moms	20.000,00
Moms og afgifter i alt	-275.933,46

Anden gæld	
Skyldig A-skat	-79.555,00
Skyldig ATP	-8.141,64
Skyldig pension	-46.414,32
Skyldige feriepenge & SH	-26.079,05
Skyldig DA-barsel	-500,00
Skyldig AM-bidrag	-28.069,00
Anden gæld i alt	-188.759,01
GÆLD I ALT	-421.024,66

