

ABR Mellemlholding ABK ApS

Eriksvej 3
4000 Roskilde

CVR-nr. 38 07 70 15

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

27. maj 2019

Michael Søgaard Rasmussen
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ABR Mellemlholding ABK ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 27. maj 2019

Direktion:



Michael Søgaard
Rasmussen



Pau Ahler Brorsbøl

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ABR Mellemlholding ABK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ABR Mellemlholding ABK ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. maj 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet er at eje kapitalandele i Spangenberg & Madsen Rågivende Ingeniørfirma A/S

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har et resultat på -58 tkr. (2017: -5 tkr.) og en egenkapital på -29 tkr. (2017: 30 tkr.).

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		0	-6.250
Resultat af primær drift		0	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	72.514
Finansielle indtægter	3	7.251	4.927
Finansielle omkostninger	4	-79.581	-75.791
Resultat før skat		-72.330	-4.600
Skat af årets resultat	5	14.037	0
Årets resultat		-58.293	-4.600
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-58.293	-4.600

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	31/12 2018	31/12 2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		84.692	77.441
Selskabsskat		<u>3.896</u>	<u>0</u>
		<u>88.588</u>	<u>77.441</u>
Likvide beholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>138.588</u>	<u>127.441</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.638.588</u></u>	<u><u>1.627.441</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	31/12 2018	31/12 2017
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-78.715</u>	<u>-20.422</u>
Egenkapital i alt		<u>-28.715</u>	<u>29.578</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.661.053</u>	<u>1.591.613</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.667.303</u>	<u>1.597.863</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.638.588</u>	<u>1.627.441</u>
Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABR Mellemholding ABK ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Udbytte fra kapitalandele i , der måles til kostpris, indtægtsføres i virksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

Såfremt kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatning indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets kapital forventes reetableret på baggrund af de fremtidige driftsresultater. Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

3 Finansielle indtægter

	2018	2017
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.251	4.927
	<u>7.251</u>	<u>4.927</u>

4 Finansielle omkostninger

	2018	2017
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	79.581	75.791
	<u>79.581</u>	<u>75.791</u>

5 Skat af årets resultat

	2018	2017
Årets aktuelle skat	-3.896	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.141	0
	<u>-14.037</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med Ahler Brorsbøl Rasmussen ApS, Spangenberg & Madsen rådgivende Ingeniørfirma A/S, ABR Mellemholding JEN ApS, ABR Mellemholding MAA og hæfter derfor solidarisk for afregningen af selskabsskatten.