

Asbjerg ApS
Ved Vesterport 6
1612 København V
CVR-nr. 38139967

**Årsrapport 17.10.2016 -
31.12.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.02.2018

Dirigent

Jimmi Asbjerg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Asbjerg ApS
Ved Vesterport 6
1612 København V

CVR-nr.: 38139967
Hjemsted: København
Regnskabsår: 17.10.2016 - 31.12.2017

Direktion

Jimmi Asbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.10.2016 - 31.12.2017 for Asbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17.10.2016 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 17.10.2016 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.02.2018

Direktion

Jimmi Asbjerg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Asbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asbjerg ApS for regnskabsåret 17.10.2016 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 13.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Rummenhoff

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34546

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af køkken, bad og garderober samt hvidevarer og dertil knyttede serviceydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 827 t.kr. Indeværende år er selskabets første regnskabsår.

Det utilfredsstillende resultat for første regnskabsår skyldes dels omkostninger i forbindelse med opstarten af virksomheden samt omkostninger forbundet med personalemæssige udfordringer i året.

Ledelsen har, i samarbejde med Kvik A/S, udarbejdet en plan for forbedring af driften og genetablering af selskabskapitalen. Planen består dels af finansielle tiltag og dels af driftsmæssige forbedringer, der skal understøtte en positiv udvikling i virksomheden.

Ud fra forventningerne til den ovennævnte plan, er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.467.365
Personaleomkostninger	2	(3.368.712)
Af- og nedskrivninger		<u>(51.137)</u>
Driftsresultat		(952.484)
Andre finansielle omkostninger		<u>(100.620)</u>
Resultat før skat		(1.053.104)
Skat af årets resultat	3	<u>225.900</u>
Årets resultat		<u>(827.204)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(827.204)</u>
		<u>(827.204)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.412
Indretning af lejede lokaler		289.325
Materielle anlægsaktiver	4	380.737
Anlægsaktiver		380.737
Fremstillede varer og handelsvarer		1.751.010
Varebeholdninger		1.751.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.041.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.670
Udskudt skat		225.900
Andre tilgodehavender		19.400
Tilgodehavender		1.293.108
Likvide beholdninger		76.401
Omsætningsaktiver		3.120.519
Aktiver		3.501.256

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(727.204)</u>
Egenkapital		<u>(677.204)</u>
Andre hensatte forpligtelser		<u>50.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>50.000</u>
Anden gæld		<u>1.066.100</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.066.100</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		363.466
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.629.608
Leverandører af varer og tjenesteydelser		763.622
Anden gæld		<u>305.664</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.062.360</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.128.460</u>
Passiver		<u>3.501.256</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	100.000	150.000
Årets resultat	0	(827.204)	(827.204)
Egenkapital ultimo	50.000	(727.204)	(677.204)

Noter

1. Going concern

Det utilfredsstillende resultat for første regnskabsår skyldes dels omkostninger i forbindelse med opstarten af virksomheden samt omkostninger forbundet med personalemæssige udfordringer i året.

Ledelsen har, i samarbejde med Kvik A/S, udarbejdet en plan for forbedring af driften og genetablering af selskabskapitalen. Planen består dels af finansielle tiltag og dels af driftsmæssige forbedringer, der skal understøtte en positiv udvikling i virksomheden.

Ud fra forventningerne til den ovennævnte plan, er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift. Dette understøttes af, at omsætningsaktiverne pr. 31.12.17 fortsat overstiger den kortfristede gæld, hvorved selskabet er i stand til at afvikle sine gældsforpligtelser i takt med, at de forfalder.

	2017
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	3.096.675
Pensioner	245.690
Andre omkostninger til social sikring	69.062
Andre personaleomkostninger	<u>(42.715)</u>
	<u>3.368.712</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>8</u>

	2017
	kr.
3. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	<u>(225.900)</u>
	<u>(225.900)</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	106.292	325.582
Kostpris ultimo	106.292	325.582
Årets afskrivninger	(14.880)	(36.257)
Af- og nedskrivninger ultimo	(14.880)	(36.257)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	91.412	289.325
		2017
		kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		75.660

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Asbjerg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet virksomhedspant overfor Kvik A/S på 1.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varelagre, simple fordringer, driftsinventar og materiel.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenlignelighed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til igangværende retssager.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.