



REVISION

CY Revision
Borups Allé 117
2000 Frederiksberg
Danmark

T: +45 71 99 28 37
E: kontakt@cyrevision.dk
W: www.cyrevision.dk

AUM Service ApS

**Gravervænget 13, 3. 3.
2400 København NV**

CVR-nr. 39 05 11 09

Årsrapport for 2017/18

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. juni 2019

Ahmed Aydan Rasim
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. december 2018 for AUM Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. december 2018.

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


Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juni 2019

Direktion



Ahmed Aydan Rasim
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

AUM Service ApS
Gravervænget 13, 3. 3.
2400 København NV

CVR-nr.: 39 05 11 09

Regnskabsperiode: 1. november 2017 - 31. december 2018

Stiftet: 1. november 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Ahmed Aydan Rasim, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive avisuddeling og efter anpartshavernes skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 88.644, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 38.644.

Jf. SEL §119 er ledelsen indstillet til at afholde møde på generalforsamlingen, hvor der forholdes til den tabte egenkapital på over 50%. Her vurderes det, hvorledes der er et forsvarligt kapitalberedskab tilstede.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AUM Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		466.314
Personaleomkostninger	1	<u>-563.211</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-96.897
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-16.500</u>
Resultat før finansielle poster		-113.397
Finansielle omkostninger		<u>-249</u>
Resultat før skat		-113.646
Skat af årets resultat		<u>25.002</u>
Årets resultat		<u>-88.644</u>
Overført resultat		<u>-88.644</u>
		<u>-88.644</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.500
Materielle anlægsaktiver	2	<u>49.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>49.500</u>
Udskudt skatteaktiv		25.002
Tilgodehavender		<u>25.002</u>
Likvide beholdninger		<u>314.768</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>339.770</u>
Aktiver i alt		<u><u>389.270</u></u>
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-88.644
Egenkapital	3	<u>-38.644</u>
Anden gæld		427.914
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>427.914</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>427.914</u>
Passiver i alt		<u><u>389.270</u></u>

Noter til årsrapporten

	2017/18		
	kr.		
1 Personalemkostninger			
Lønninger	558.155		
Andre omkostninger til social sikring	4.607		
Andre personaleomkostninger	449		
	<u>563.211</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>		
2 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	<u>66.000</u>		
Kostpris 1. november 2017	<u>66.000</u>		
Kostpris 31. december 2018	<u>66.000</u>		
	<u>16.500</u>		
Årets afskrivninger	<u>16.500</u>		
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>16.500</u>		
	<u>49.500</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018			
	<u>4 år</u>		
Afskrives over			
3 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital 1. november 2017	0	-88.644	-88.644
Årets resultat	<u>50.000</u>	<u>-88.644</u>	<u>-38.644</u>
Egenkapital 31. december 2018			