


AMAGER KORT A.M.B.A.

Reberbanegade 3
2300 København S
CVR-nr. 54209819

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2019

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AMAGER KORT A.M.B.A.

Reberbanegade 3

2300 København S

CVR-nr.: 54209819

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jann Kjærulff Tietze

Rene Michael Steinvig

Susanne Kaihøj Jensen

Carsten Søby

Direktion

Susanne Mandrup Nielsen, Administrationschef

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for AMAGER KORT A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.03.2019

Direktion



Susanne Mandrup Nielsen
Administrationschef

Bestyrelse



Jann Kjærulff Tietze



Réne Michael Steinvig



Susanne Kaihøj Jensen



Carsten Søby

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AMAGER KORT A.M.B.A.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AMAGER KORT A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

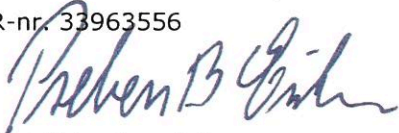
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Preben Bøgeskov Eriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23370

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Årets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af varer og tjenesteydelser indkøbt fra selskabets leverandører og kreditfinansiering i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 70 t.kr mod et underskud i 2017 på 305 t.kr. Årets resultat er i 2018 påvirket positivt af ekstraordinær indbetaling på tidligere afskrevet fordring på 399 t.kr. I løbet af 2018, er medarbejderstaben reduceret, hvilket dog først vil slå fuldt igennem på driften i 2019. I forhold til de forventninger der blev stillet ved indgangen til 2018, anser bestyrelsen driftsresultatet for utilfredsstillende.

Med udgangen af 2018 udgør selskabets egenkapital ca. 25% af balancesummen. Ledelsen vil arbejde på en fortsat konsolidering af selskabet.

Fremtiden

Selskabet har i de seneste år haft vanskeligt ved at opnå en positiv bundlinje, men via en fortsat stram budgetramme, reduktionen i medarbejderstaben i 2018 samt en mere direkte indsats overfor både aftale- og inkassodebitorer, er det bestyrelsens forventning at selskabet fremover kan skabe driftsoverskud.

Ledelsen vil fortsat arbejde på at styrke kontokonceptet, og der arbejdes derfor løbende på at tilpasse og udvikle selskabets produkter til markedssituationen. Det er ledelsens opfattelse, at et tættere samarbejde med både Centerforeningen og Handelsforeningen vil være afgørende for at bevare handlen hos kontoringens medlemmer, og i lokalområdet generelt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.873.652	1.641
Personaleomkostninger	1	(1.600.354)	(1.715)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.844)</u>	<u>(6)</u>
Driftsresultat		271.454	(80)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(200.939)</u>	<u>(224)</u>
Årets resultat		<u>70.515</u>	<u>(304)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>70.515</u>	<u>(304)</u>
		<u>70.515</u>	<u>(304)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2
Materielle anlægsaktiver	4	0	2
Andre tilgodehavender		71.851	70
Finansielle anlægsaktiver	5	71.851	70
Anlægsaktiver		71.851	72
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.131.722	8.035
Tilgodehavender		7.131.722	8.035
Likvide beholdninger		855.209	1.114
Omsætningsaktiver		7.986.931	9.149
Aktiver		8.058.782	9.221

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	315
Vedtægtsmæssige reserver		921.138	921
Øvrige reserver		1.050.000	1.050
Overført overskud eller underskud		<u>(210.198)</u>	<u>(281)</u>
Egenkapital		<u>2.060.940</u>	<u>2.005</u>
Bankgæld		<u>3.424.039</u>	<u>4.278</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.424.039</u>	<u>4.278</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		842.064	841
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.197.596	1.486
Anden gæld		<u>534.143</u>	<u>611</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.573.803</u>	<u>2.938</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.997.842</u>	<u>7.216</u>
Passiver		<u>8.058.782</u>	<u>9.221</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Vedtægts- mæssige reserver kr.	Øvrige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	315.000	921.138	1.050.000	(280.713)
Kapitalnedsættelse	(15.000)	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	70.515
Egenkapital ultimo	300.000	921.138	1.050.000	(210.198)
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				2.005.425
Kapitalnedsættelse				(15.000)
Årets resultat				70.515
Egenkapital ultimo				2.060.940

Kapitalnedsættelse omfatter udbetaling af andelskapital til udtrådte andelshavere.

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.294.002	1.408
Pensioner	90.122	99
Andre omkostninger til social sikring	36.247	40
Andre personaleomkostninger	179.983	168
	1.600.354	1.715
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2018	2017
	kr.	t.kr.
Bestyrelse	75.000	75.000
	75.000	75.000
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.844	6
	1.844	6
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	200.939	224
	200.939	224

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u> </u>
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	494.041
Kostpris ultimo	<u>494.041</u>
Af- og nedskrivninger primo	(492.197)
Årets afskrivninger	<u>(1.844)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(494.041)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>
	Andre tilgode- havender kr.
	<u> </u>
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	69.750
Tilgange	<u>2.101</u>
Kostpris ultimo	<u>71.851</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>71.851</u>
Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita.	

6. Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets kreditfaciliteter skal genforhandles i foråret 2019. Ledelsen forventer at kreditfaciliteterne fortsættes, hvorfor bankgælden er opført under langfristet gæld.

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejekontrakter udgør i alt 27 t.kr. ekskl. Moms. Lejekontrakter kan opsiges med 3 måneders varsel.

IT-kontrakt med selskabets IT-leverandør kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige udgift udgør ca. 300 t.kr.

Noter

Der er indgået operationel leasingaftale vedrørende driftsmidler med en årlig ydelse på 12 t.kr. inkl. Moms. Leasingaftalen løber til februar 2019, hvorefter denne kan opsiges med 3 måneders varsel. Herudover er der leaset to gavekortmaskiner med en årlig ydelse på 68 t.kr. inkl. Moms. Denne udløber ved udgangen af 2019.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt skadesløsbrev på 3 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 7.131 t.kr.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabets bestyrelse har løbende samhandel med selskabet inden for selskabets hovedformål på de vilkår, der gælder øvrige medlemmer. Der har i årets løb ikke været transaktioner med bestyrelsesmedlemmer, som ligger uden for selskabets hovedformål.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved formidling af 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. Rente og gebyrindtægter mv. hidrørende fra formidlet salg medregnes under nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasing-
perioden.

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 leveringstidspunk-
tet.