



Amager Kort A.M.B.A.

Reberbanegade 3
2300 København S
CVR-nr. 54209819

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.04.2022

Susanne Mandrup Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amager Kort A.M.B.A.

Reberbanegade 3

2300 København S

CVR-nr.: 54209819

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jann Kjærulff Tietze, formand

Mogens Vikjær Steffensen

Carsten Søby

Direktion

Susanne Mandrup Nielsen, administrationschef

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.04.2022

Direktion

Susanne Mandrup Nielsen
administrationschef

Bestyrelse

Jann Kjærulff Tietze
formand

Mogens Vikjær Steffensen

Carsten Søby

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Amager Kort A.M.B.A.

Manglende konklusion

Vi er valgt med henblik på at udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amager Kort A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Som det fremgår af note 2 har selskabets bankforbindelse efter balancedagen opsagt selskabets kassekredit med virkning fra juni 2022. Selskabets ledelse har forsøgt at finde en ny bankforbindelse, hvilket på nuværende tidspunkt ikke har været muligt. Selskabet har indledt drøftelser med selskabets nuværende bankforbindelse omkring forlængelse af selskabets nuværende kassekredit samt øvrige betingelser for afvikling af selskabets aktiviteter, hvilket har resulteret i en forlængelse af kassekrediten til juni 2023.

Selskabets ledelse arbejder mod en solvent likvidation i det omfang det er muligt, men selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt ikke fuldstændigt overblik over omkostninger forbundet med afvikling af selskabets aktiviteter samt betydningen for værdiansættelse af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021.

Vi tager derfor forbehold for årsregnskabet som helhed.

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 udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og at afgive en erklæring om udvidet gennemgang. På

grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

København, den 28.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Selskabet har været påvirket af COVID-19, idet man har været omfattet af flere restriktioner samt nedlukninger.

Årets resultat blev et underskud på 412 t.kr mod et underskud i 2020 på 546 t.kr. Ledelsen anser driftsresultatet for 2021 som utilfredsstillende.

Der har i de seneste år været ført en meget stram budgetpolitik for selskabets faste omkostninger, der løbende er tilpasset de aktuelle forhold.

Indsatsen i forhold til inddrivelse af gæld hos selskabets inkassodebitorer har fortsat stort fokus, og fortsættes i både indeværende og kommende år.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Som det fremgår af nedenstående afsnit vedr. begivenheder efter balancedagen arbejder selskabets ledelse mod en solvent likvidation selskabet i det omfang det er muligt. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet, men selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt ikke fuldstændigt overblik over omkostninger forbundet med afvikling af selskabets aktiviteter samt betydningen heraf for værdiansættelse af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021. Selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021 er derfor værdiansat efter samme normale værdiansættelsesprincipper baseret på selskabets fortsatte drift. Selskabet har derudover ikke indregnet forventede omkostninger til afvikling af selskabets aktiviteter pr. 31. december 2021, da selskabets ledelse ikke har et fuldstændigt overblik over disse og derfor ikke kan opgøre et pålideligt skøn.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabets bankforbindelse opsagt selskabets kassekredit med virkning fra juni 2022. Selskabets ledelse har forsøgt at finde en ny bankforbindelse, hvilket på nuværende tidspunkt ikke har været muligt. Selskabet har indledt drøftelser med selskabets nuværende bankforbindelse omkring forlængelse af selskabets nuværende kassekredit samt øvrige betingelser for afvikling af selskabets aktiviteter, hvilket har resulteret i en forlængelse af kassekrediten til juni 2023.

Selskabets ledelse arbejder som nævnt ovenfor mod en solvent likvidation i det omfang det er muligt, men selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt ikke fuldstændigt overblik over omkostninger forbundet med afvikling af selskabets aktiviteter samt betydningen for værdiansættelse af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.052.922	915.619
Personaleomkostninger	3	(1.309.105)	(1.283.954)
Driftsresultat		(256.183)	(368.335)
Andre finansielle omkostninger	4	(155.505)	(177.634)
Årets resultat		(411.688)	(545.969)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(411.688)	(545.969)
Resultatdisponering		(411.688)	(545.969)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	5	0	0
Andre tilgodehavender		68.237	75.598
Finansielle aktiver	6	68.237	75.598
Anlægsaktiver		68.237	75.598
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.314.932	4.861.177
Tilgodehavender		4.314.932	4.861.177
Likvide beholdninger		815.403	782.015
Omsætningsaktiver		5.130.335	5.643.192
Aktiver		5.198.572	5.718.790

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		270.000	285.000
Vedtægtsmæssige reserver		805.069	805.069
Øvrige reserver		1.050.000	1.050.000
Overført overskud eller underskud		(1.589.877)	(1.178.189)
Egenkapital		535.192	961.880
Bankgæld		0	2.665.908
Anden gæld		106.308	104.216
Langfristede gældsforpligtelser	7	106.308	2.770.124
Bankgæld		2.438.243	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		763.508	735.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		748.693	632.002
Anden gæld		606.628	619.042
Kortfristede gældsforpligtelser		4.557.072	1.986.786
Gældsforpligtelser		4.663.380	4.756.910
Passiver		5.198.572	5.718.790
Usædvanlige forhold	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Vedtægts- mæssige reserver kr.	Øvrige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	285.000	805.069	1.050.000	(1.178.189)	961.880
Kapitalnedsættelse	(15.000)	0	0	0	(15.000)
Årets resultat	0	0	0	(411.688)	(411.688)
Egenkapital ultimo	270.000	805.069	1.050.000	(1.589.877)	535.192

Noter

1 Usædvanlige forhold

Som det fremgår af note 2 Begivenheder efter balancedagen arbejder selskabets ledelse mod en solvent likvidation selskabet i det omfang det er muligt. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet, men selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt ikke fuldstændigt overblik over omkostninger forbundet med afvikling af selskabets aktiviteter samt betydningen heraf for værdiansættelse af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021.

Selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31 december 2021 er derfor værdiansat efter samme normale værdiansættelsesprincipper baseret på selskabets fortsatte drift. Selskabet har derudover ikke indregnet forventede omkostninger til afvikling af selskabets aktiviteter pr. 31. december 2021, da selskabets ledelse ikke har et fuldstændigt overblik over disse og derfor ikke kan opgøre et pålideligt skøn.

2 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabs bankforbindelse opsagt selskabets kassekredit med virkning fra juni 2022. Selskabets ledelse har forsøgt at finde en ny bankforbindelse, hvilket på nuværende tidspunkt ikke har været muligt. Selskabet har indledt drøftelser med selskabets nuværende bankforbindelse omkring forlængelse af selskabets nuværende kassekredit samt øvrige betingelser for afvikling af selskabets aktiviteter, hvilket har resulteret i en forlængelse af kassekrediten til juni 2023.

Selskabets ledelse arbejder som nævnt ovenfor mod en solvent likvidation i det omfang det er muligt, men selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt ikke fuldstændigt overblik over omkostninger forbundet med afvikling af selskabets aktiviteter samt betydningen for værdiansættelse af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021.

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.035.544	1.023.309
Pensioner	76.156	75.710
Andre omkostninger til social sikring	29.420	22.661
Andre personaleomkostninger	167.985	162.274
	1.309.105	1.283.954
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

	Ledelses- vederlag 2021 kr.	Ledelses- vederlag 2020 kr.
Bestyrelse	57.500	57.500
	57.500	57.500

4 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige finansielle omkostninger	155.505	177.634
	155.505	177.634

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	(494.041)
Kostpris ultimo	(494.041)
Af- og nedskrivninger primo	494.041
Af- og nedskrivninger ultimo	494.041
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	75.598
Afgange	(7.361)
Kostpris ultimo	68.237
Regnskabsmæssig værdi ultimo	68.237

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	106.308
	106.308

Selskabets anden gæld på 106 t.kr. består af selskabets indefrosede feriemidler.

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

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

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt skadesløsbrev på 3 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.315 t.kr.

10 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.

Going concern

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Som det fremgår af note 2 har selskabets bankforbindelse efter balancedagen opsagt selskabets kassekredit med virkning fra juni 2022. Selskabets ledelse har forsøgt at finde en ny bankforbindelse, hvilket på nuværende tidspunkt ikke har været muligt. Selskabet har indledt drøftelser med selskabets nuværende bankforbindelse omkring forlængelse af selskabets nuværende kassekredit samt øvrige betingelser for afvikling af selskabets aktiviteter, hvilket har resulteret i en forlængelse af kassekrediten til juni 2023.

Selskabets ledelse arbejder mod en solvent likvidation i det omfang det er muligt, men selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt ikke fuldstændigt overblik over omkostninger forbundet med afvikling af selskabets aktiviteter samt betydningen for værdiansættelse af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021.

Usikkerhed forbundet med indregning og måling

Som det fremgår af note 2 arbejder selskabets ledelse mod en solvent likvidation selskabet i det omfang det er muligt. Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter realisationsprincippet, men selskabets ledelse har på nuværende tidspunkt ikke fuldstændigt overblik over omkostninger forbundet med afvikling af selskabets aktiviteter samt betydningen heraf for værdiansættelse af selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021.

Selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2021 er derfor værdiansat efter samme normale værdiansættelsesprincipper baseret på selskabets fortsatte drift. Selskabet har derudover ikke indregnede forventede omkostninger til afvikling af selskabets aktiviteter pr. 31. december 2021, da selskabets ledelse ikke har et fuldstændigt overblik over disse og derfor ikke kan opgøre et pålideligt skøn.

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 og 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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

Materielle aktiver

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 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

3-5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige 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

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.