



Amager Kort A.M.B.A.

Reberbanegade 3
2300 København S
CVR-nr. 54209819

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.04.2023

Mogens Steffensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amager Kort A.M.B.A.

Reberbanegade 3

2300 København S

CVR-nr.: 54209819

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.03.2023

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.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amager Kort A.M.B.A. for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet er under afvikling. Selskabet aflægger derfor ikke deres årsregnskab efter going concern princippet. Selskabets aktiviteter er finansieret via kassekredit fra selskabets bankforbindelse, hvor selskabet har aftale om opretholdelse og løbende afvikling af kassekredit indtil 31.12.2023.

Endvidere henleder vi opmærksomheden på note 2 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Inddrivelsen af disse tilgodehavender er afgørende for selskabets indfrielse af kassekredit.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

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.

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.

København, den 28.03.2023

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 indtil juni 2022, hvorefter selskabets aktiviteter har været under afvikling.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Selskabets aktiviteter er ophørt i juni 2022, hvorfor selskabet har været under afvikling den resterende del af regnskabsåret 2022.

Selskabet aflægges som følge af ovenstående ikke årsregnskab efter going concern, hvilket bevirker at anvendt regnskabspraksis er tilpasset hertil jf. omtale i anvendt regnskabspraksis.

Selskabets aktiviteter, herunder afviklingsperioden er finansieret via kassekredit fra selskabets bankforbindelse, hvor selskabet har aftale om opretholdelse og løbende afvikling af kassekreditte indtil 31.12.2023.

Selskabets ledelse forventer at have nedbragt kassekreditte senest 31.12.2023, hvorefter selskabet eventuelt vil fortsætte med at inddrive selskabets tilbageværende tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabets egenkapital er negativ med 69 t.kr. pr. 31.12.2022. Selskabets ledelse arbejder for at selskabets aktiviteter kan afvikles solvent.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2022 er værdiansat efter samme værdiansættelsesprincipper som hidtil, hvilket ledelsen har vurderet passende under hensyntagen til selskabets nuværende situation og princip.

Inddrivelsen af disse tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er afgørende for selskabets indfrielse af kassekreditte.

Begivenheder efter balancedagen

Der er derudover ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har indvirkning på det aflagte årsregnskab for 2022.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		812.972	1.052.922
Personaleomkostninger	3	(1.278.829)	(1.309.105)
Driftsresultat		(465.857)	(256.183)
Andre finansielle omkostninger		(138.151)	(155.505)
Årets resultat		(604.008)	(411.688)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(604.008)	(411.688)
Resultatdisponering		(604.008)	(411.688)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	2022 kr.	2021 kr.
Andre tilgodehavender	47.974	68.237
Finansielle aktiver	47.974	68.237
Anlægsaktiver	47.974	68.237
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.386.850	4.314.932
Tilgodehavender	2.386.850	4.314.932
Likvide beholdninger	9.913	815.403
Omsætningsaktiver	2.396.763	5.130.335
Aktiver	2.444.737	5.198.572

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		270.000	270.000
Vedtægtsmæssige reserver		805.069	805.069
Øvrige reserver		1.050.000	1.050.000
Overført overskud eller underskud		(2.193.885)	(1.589.877)
Egenkapital		(68.816)	535.192
Anden gæld		107.903	106.308
Langfristede gældsforpligtelser	4	107.903	106.308
Bankgæld		1.661.408	2.438.243
Modtagne forudbetalinger fra kunder		252.441	763.508
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.890	748.693
Anden gæld		470.911	606.628
Kortfristede gældsforpligtelser		2.405.650	4.557.072
Gældsforpligtelser		2.513.553	4.663.380
Passiver		2.444.737	5.198.572
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Vedtægts- mæssige reserver kr.	Øvrige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	270.000	805.069	1.050.000	(1.589.877)	535.192
Årets resultat	0	0	0	(604.008)	(604.008)
Egenkapital ultimo	270.000	805.069	1.050.000	(2.193.885)	(68.816)

Noter

1 Going concern

Årets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af varer og tjenesteydelser indkøbt fra selskabets leverandører og kreditfinansiering indtil juni 2022, hvorefter selskabets aktiviteter har været under afvikling.

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

Selskabets aktiviteter er ophørt i juni 2022, hvorfor selskabet har været under afvikling den resterende del af regnskabsåret 2022.

Selskabet aflægges som følge af ovenstående ikke årsregnskab efter going concern, hvilket bevirker at anvendt regnskabspraksis er tilpasset hertil jf. omtale i anvendt regnskabspraksis.

Selskabets aktiviteter, herunder afviklingsperioden er finansieret via kassekredit fra selskabets bankforbindelse, hvor selskabet har aftale om opretholdelse og løbende afvikling af kassekrediten indtil 31.12.2023.

Selskabets ledelse forventer at have nedbragt kassekrediten senest 31.12.2023, hvorefter selskabet eventuelt vil fortsætte med at inddrive selskabets tilbageværende tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabets egenkapital er negativ med 69 t.kr. pr. 31.12.2022. Selskabets ledelse arbejder for at selskabets aktiviteter kan afvikles solvent.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser pr. 31. december 2022 er værdiansat efter samme værdiansættelsesprincipper som hidtil, hvilket ledelsen har vurderet passende under hensyntagen til selskabets nuværende situation og princip.

Inddrivelsen af disse tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er afgørende for selskabets indfrielse af kassekrediten.

3 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.022.315	1.035.544
Pensioner	74.448	76.156
Andre omkostninger til social sikring	28.713	29.420
Andre personaleomkostninger	153.353	167.985
	1.278.829	1.309.105
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Anden gæld	107.903
	107.903

Selskabets anden gæld på 108 t.kr. består af selskabets indefrosede feriemidler.

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejekontrakter udgør i alt 54 t.kr. ekskl. moms. Lejekontrakter kan opsiges med 6 måneders varsel. IT-kontrakt med selskabets IT-leverandører kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige udgift udgør ca. 175 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt skadesløsbrev på 3 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.387 t.kr.

7 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

Som det fremgår af note 1 er selskabets aktiviteter under afvikling.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

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**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.