

ABN Soft Kirke-Hyllinge ApS

**Elverdamsvej 308
4070 Kirke-Hyllinge**

CVR-nr. 84 76 10 28

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(40. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. maj 2019

Ole Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ABN Soft Kirke-Hyllinge 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. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke-Hyllinge, den 22. maj 2019

Direktion

Ole Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ABN Soft Kirke-Hyllinge ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABN Soft Kirke-Hyllinge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

Korsør, den 22. maj 2019

MBL Revision I/S
CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne7602

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABN Soft Kirke-Hyllinge ApS
Elverdamsvej 308
4070 Kirke-Hyllinge

CVR-nr.: 84 76 10 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Lejre

Direktion

Ole Nielsen, direktør

Revisor

MBL Revision I/S
Norvangen 3 D
4220 Korsør

Pengeinstitut

Nordea Bank
Algade 16
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med ejendomsudlejning, finansiering og EDB-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret bygget og afhændet 70% af de byggegrunde, som selskabet investerede i forrige år, hvilket har medført en regnskabsmæssig gevinst på 3.812 t.kr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 710.158, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 822.829.

Selskabet har færdigt opført en autovasker til ibrugtagelse primo 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABN Soft Kirke-Hyllinge ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af bestemmelser fra regler fra regnskabsklasse C(mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i DKK.

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 med fradrag af 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, og lokaleomkostninger 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, 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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | | | |
|----------------------|----------------|----|----|
| Produktionsbygninger | 25 | år | |
| Øvrige bygninger | 50 | år | |
| Grunde | afskrives ikke | | år |

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.917.014 | 261.694 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -168.504 | -89.661 |
| Andre driftsomkostninger | | -2.664.239 | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.084.271 | 172.033 |
| Finansielle indtægter | | -521 | -722 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-181.950</u> | <u>-59.790</u> |
| Resultat før skat | | 901.800 | 111.521 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-191.642</u> | <u>-34.826</u> |
| Årets resultat | | <u>710.158</u> | <u>76.695</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 216.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>494.158</u> | <u>76.695</u> |
| | | <u>710.158</u> | <u>76.695</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 4.620.841 | 4.808.448 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 2.340.587 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 290.046 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver under opførelse | | <u>0</u> | <u>1.266.269</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>7.251.474</u> | <u>6.074.717</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>7.251.474</u> | <u>6.074.717</u> |
| Varebeholdninger | | | |
| | | <u>1.071.934</u> | <u>0</u> |
| Andre tilgodehavender | | 515.736 | 716.452 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>38.429</u> | <u>2.775</u> |
| Tilgodehavender | | <u>554.165</u> | <u>719.227</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.980.329</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.606.428</u> | <u>719.227</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>12.857.902</u></u> | <u><u>6.793.944</u></u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 481.829 | -12.329 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 216.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>822.829</u> | <u>112.671</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>2.013.374</u> | <u>2.142.634</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>2.013.374</u> | <u>2.142.634</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 107.336 | 106.622 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 2.042.987 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.875.668 | 1.617.774 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 7.271.129 | 641.715 |
| Selskabsskat | | 173.642 | 16.826 |
| Anden gæld | | 593.924 | 112.715 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.021.699</u> | <u>4.538.639</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>12.035.073</u> | <u>6.681.273</u> |
| Passiver i alt | | <u>12.857.902</u> | <u>6.793.944</u> |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 5 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | -12.329 | 0 | 112.671 |
| Årets resultat | 0 | 494.158 | 216.000 | 710.158 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>125.000</u> | <u>481.829</u> | <u>216.000</u> | <u>822.829</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 | |
|--|------------------------|--|---|
| | kr. | kr. | |
| 1 Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 203.132 | 73.607 | |
| Kursregulering prioritetsgæld | -21.182 | -13.817 | |
| | 181.950 | 59.790 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 191.642 | 34.826 | |
| | 191.642 | 34.826 | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger | Produktions- anlæg og ma- skiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2018 | 5.890.785 | 1.266.269 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.146.707 | 296.500 |
| Afgang i årets løb | -97.946 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 5.792.839 | 2.412.976 | 296.500 |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2018 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 1.082.337 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 89.661 | 72.389 | 6.454 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 1.171.998 | 72.389 | 6.454 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 4.620.841 | 2.340.587 | 290.046 |

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2016 udgør kr. 2.750.000.

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2018 | Gæld 31. december 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>2.249.256</u> | <u>2.120.710</u> | <u>107.336</u> | <u>1.577.361</u> |
| | <u>2.249.256</u> | <u>2.120.710</u> | <u>107.336</u> | <u>1.577.361</u> |

5 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets har i regnskabsåret byggemodnet og afhændet 70% af de byggegrunde som selskabet investeret i forrige år, hvilket har medført en regnskabsmæssig gevinst på 3.812 t.kr.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtigelse på kr. 439.001.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.121, er der givet pant i grunde og bygninger med t.kr. 2.773, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 4.621

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 2.200.000 i grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 2.200.000 til sikkerhed for bankgæld

Endvidere er der overfor leverandør stillet bankgaranti på kr. 625.667.