BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Ambolten 13 ApS

CVR-nr. 26 72 80 96

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.15

Bent Junker
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Kolding
Esbjergvej 20
6000 Kolding

Tel.: 75 53 74 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Ambolten 13 ApS
Ambolten 13
6000 Kolding

Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 26 72 80 96

Bestyrelse

Henrik Steen Andersen, formand
Enrico van Overdijk Laursen
Knud Erik Dokkedal
Finn Pihl

Direktion

Per Ravn Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Ambolten 13 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. maj 2015

Direktionen

Per Ravn Sørensen

Bestyrelsen

Henrik Steen Andersen
Formand

Enrico van Overdijk Laursen

Knud Erik Dokkedal

Finn Pihl

Til kapitalejerne i Ambolten 13 ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ambolten 13 ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har erhvervet egne kapitalandele uden at opfylde betingelserne i selskabslovens §197, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 30. maj 2015

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje og udleje fast ejendom samt drive bilvaskeanlæg og servicevirksomhed for indehavere af hyrevognstilladelse.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -56.270 mod DKK -18.786 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 307.870.

Ledelsen finder årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er det planlagt at afhænde selskabets ejendom.

Resultatopgørelse

Note		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttofortjeneste	**102.528**	**92.212**
1	Personaleomkostninger	-42.794	-63.336
	Resultat før af- og nedskrivninger	**59.734**	**28.876**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.234	-25.951
	Resultat af primær drift	**-5.500**	**2.925**
	Andre finansielle omkostninger	-33.551	-31.335
	Resultat før skat	**-39.051**	**-28.410**
2	Skat af årets resultat	-17.219	9.624
	Årets resultat	**-56.270**	**-18.786**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-56.270	-18.786
I alt	**-56.270**	**-18.786**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Grunde og bygninger	1.270.000	1.772.487
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	72.484
3	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**1.280.000**	**1.844.971**
	Anlægsaktiver i alt	**1.280.000**	**1.844.971**
	Råvarer og hjælpematerialer	0	5.000
	Varebeholdninger i alt	**0**	**5.000**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.000	26.899
	Tilgodehavende selskabsskat	3.000	5.000
	Andre tilgodehavender	9.507	16.942
	Periodeafgrænsningsposter	29.231	8.831
	Tilgodehavender i alt	**81.738**	**57.672**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.000
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**0**	**2.000**
	Omsætningsaktiver i alt	**81.738**	**64.672**
	Aktiver i alt	**1.361.738**	**1.909.643**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Selskabskapital	417.976	417.976
	Reserve for opskrivninger	40.356	414.367
	Overført resultat	-150.462	-94.192
4	**Egenkapital i alt**	**307.870**	**738.151**
	Hensættelser til udskudt skat	0	108.506
	Hensatte forpligtelser i alt	**0**	**108.506**
	Gæld til realkreditinstitutter	644.491	684.969
5	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**644.491**	**684.969**
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	46.330	51.000
	Gæld til kreditinstitutter	189.244	178.195
	Deposita	48.733	48.033
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	18.750
	Anden gæld	106.320	82.039
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**409.377**	**378.017**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.053.868**	**1.062.986**
	Passiver i alt	**1.361.738**	**1.909.643**

6 Eventualforpligtelser
7 Sikkerhedsstillelser
8 Kontraktlige forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Bygninger	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til udskudt skat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Noter

	2014 DKK	2013 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	41.880	61.765
Personaleomkostninger i øvrigt	914	1.571
I alt	42.794	63.336
2. Skatter		
Årets udskudte skat	17.219	-9.624
I alt	17.219	-9.624

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	1.375.518	213.331
Kostpris pr. 31.12.14	1.375.518	213.331
Opskrivninger pr. 31.12.13	552.489	0
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-499.736	0
Opskrivninger pr. 31.12.14	52.753	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	155.521	140.847
Afskrivninger i året	2.750	62.484
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	158.271	203.331
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	1.270.000	10.000
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.14	52.753	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Reserve for op-skrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13			
Saldo pr. 01.01.13	320.000	414.367	-13.327
Kapitalforhøjelse	97.976	0	0
Køb af egne kapitalandele	0	0	-62.079
Forslag til resultatdisponering	0	0	-18.786
Saldo pr. 31.12.13	417.976	414.367	-94.192
Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14			
Saldo pr. 01.01.14	417.976	414.367	-94.192
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-374.011	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-56.270
Saldo pr. 31.12.14	417.976	40.356	-150.462

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Saldo, primo	320.000	320.000	320.000	320.000
Kapitalforhøjelse	97.976	0	0	0
Saldo, ultimo	417.976	320.000	320.000	320.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	40	10.449

Egne kapitalandele består af:

	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.01.14	13	10.449	32%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.12.14	13	10.449	32%

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.14	Gæld i alt 31.12.13
Gæld til realkreditinstitutter	46.330	485.043	690.821	735.969

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 691 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.270, ved tinglyst pantebrev på t.DKK 940.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt t.DKK 700, i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 56 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 8, i alt t.DKK 449.