AML Entreprise ApS

CVR-nr. 32 26 12 48

Årsrapport for perioden
1. juli til 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/01 2014



Bent Munch Lambertsen
Dirigent

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

København
Nimbusparken 24, 2
2000 Frederiksberg

Kolding
Kokholm 3A, 2
6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli - 31. december 2013 for AML Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 24. januar 2014

Direktion

Bent Munch Lambertsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AML Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AML Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 24. januar 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionspartnerselskab

Søren Bech Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AML Entreprise ApS Hedagervej 90 5270 Odense N Odense N
	Telefon: +4565960712 Hjemmeside: www.a-m-l.dk
	CVR-nr.: 32 26 12 48 Regnskabsår: 1. juli - 31. december Hjemsted: Odense
Direktion	Bent Munch Lambertsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 179.768, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 168.928.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen har valgt at omlægge regnskabsåret, således at balancedagen herefter er 31. december. Dette er sket for at lette administrationens arbejde i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten.
Regnskabsåret 2013 er et omlægningsår og omfatter perioden 1. juli 2013 til 31. december 2013, i alt 6 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	2013 (6 mdr.)	2012/13 (12 mdr.)
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		**321.433**	**-407**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-79.167	-158
Resultat før finansielle poster		**242.266**	**-565**
Finansielle omkostninger	1	-13.878	-34
Resultat før skat		**228.388**	**-599**
Skat af årets resultat	2	-48.620	138
Årets resultat		**179.768**	**-461**
Overført resultat		179.768	-461
		179.768	**-461**

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012/13 t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		736.458	816
Materielle anlægsaktiver	3	**736.458**	**816**
Anlægsaktiver i alt		**736.458**	**816**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.983	48
Andre tilgodehavender		0	25
Udskudt skatteaktiv		58.000	148
Selskabsskat		139.200	98
Tilgodehavender		**269.183**	**319**
Likvide beholdninger		**171.589**	**21**
Omsætningsaktiver i alt		**440.772**	**340**
Aktiver i alt		**1.177.230**	**1.156**

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012/13 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		43.928	-786
Egenkapital	4	**168.928**	**-661**
Leasingforpligtelser		560.422	619
Langfristede gældsforpligtelser	5	**560.422**	**619**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	115.644	112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.956	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		250.400	1.045
Anden gæld		14.880	41
Kortfristede gældsforpligtelser		**447.880**	**1.198**
Gældsforpligtelser i alt		**1.008.302**	**1.817**
Passiver i alt		**1.177.230**	**1.156**
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

		2013 (6 mdr.) kr.	2012/13 (12 mdr.) t.kr.
1	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	13.878	34
		13.878	**34**
2	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-41.380	-98
	Årets udskudte skat	90.000	-52
	Ændring i udskudt skat som følge af ændrede skatteprocenter	0	12
		48.620	**-138**

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. juli	1.445.000
Kostpris 31. december	1.445.000
Af- og nedskrivninger 1. juli	629.375
Årets afskrivninger	79.167
Af- og nedskrivninger 31. december	708.542
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**736.458**
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	730.000

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	-785.840	-660.840
Årets resultat	0	179.768	179.768
Tilskud fra moderselskab	0	650.000	650.000
Egenkapital 31. december	**125.000**	**43.928**	**168.928**

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	731.388	676.066	115.644	0
	731.388	**676.066**	**115.644**	**0**

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet limiteret selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er begrænset til 4.858.000 DKK og fordeles således:
- Alf Møller Lambertsen ApS limiteret til DKK 750.000.
- Nordisk Kunstgræs Import ApS limiteret til DKK 2.450.000.
- Ejendomsselskabet Lambertsen ApS limiteret til DKK 1.658.000.

Den samlede gæld vedrørende disse udgør pr. 31.12.2013 DKK 0.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AML Entreprise ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret, således at balancedagen herefter er 31. december. Regnskabsåret 2013 er et omlægningsår og omfatter perioden 1. juli 2013 til 31. december 2013, i alt 6 måneder. Driften i regnskabsåret 2012/2013, der dækker perioden 1. juli 2012 til 30. juni 2013, i alt 12 måneder, er således ikke sammenlignelig med omlægningsåret 2013.

På grund af manglende mulighed for at generere de nødvendige oplysninger med tilbagevirkende kraft, er sammenligningstallene ikke tilpasset i omlægningsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægs aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.
Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6	år

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.