



Amager Kort A.M.B.A.

Reberbanegade 3
2300 København S
CVR-nr. 54209819

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.07.2021

Susanne Mandrup Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Jann Kjærulff Tietze, formand

Carsten Søby

Henning Vallentin Jensen

Henning Vallentin Jensen

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.06.2021

Direktion

Susanne Mandrup Nielsen
administrationschef

Bestyrelse

Jann Kjærulff Tietze
formand

Carsten Søby

Henning Vallentin Jensen

Henning Vallentin Jensen

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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.

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

København, den 17.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Hermann

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26740

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.

En væsentlig del af selskabets leverandører, har været nedlukket over 2 perioder i løbet af 2020. Selskabets bruttoomsætning er som følge heraf faldet ca. 1.2 mio. kr. i forhold til 2019. Faldet påvirker bruttoindtægterne negativt med ca. 500 t.kr.

Med udgangen af 2020 udgør selskabets egenkapital ca. 17% af balancesummen. Der er fra selskabets bank opstillet et krav om en konsolidering på 20%. Ledelsen vil arbejde på en fortsat konsolidering af selskabet.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat blev et underskud på 546 t.kr mod et underskud i 2019 på 422 t.kr. I forhold til de forventninger der blev stillet ved indgangen til 2020, anser bestyrelsen driftsresultatet for meget utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der har i de seneste år været ført en meget stram budgetpolitik for selskabets faste omkostninger. Der arbejdes løbende på at tilpasse omkostninger til 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.

Med udgangspunkt i at der ikke igen vil være behov for en nedlukning af den fysiske detailhandel, er det bestyrelsens forventning at det kan være medvirkende til at styrke omsætningen at der i forbindelse med åbningen af det nyrenoverede Amager Centret er blevet tilsluttet flere af de nye butikker til Amager Kort.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets aktivitet har i de første 4 måneder af 2021 været påvirket af en nedlukning af detailhandlen.

I lighed med tidligere nedlukninger påvirker dette selskabets bruttoomsætning og som følge heraf indtjening på samhandelsrabat m.v.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		915.620	1.131.450
Personaleomkostninger	1	(1.283.954)	(1.380.382)
Driftsresultat		(368.334)	(248.932)
Andre finansielle omkostninger	2	(177.635)	(173.090)
Årets resultat		(545.969)	(422.022)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(545.969)	(422.022)
Resultatdisponering		(545.969)	(422.022)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		75.598	73.936
Finansielle aktiver	4	75.598	73.936
Anlægsaktiver		75.598	73.936
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.861.177	6.127.862
Tilgodehavender		4.861.177	6.127.862
Likvide beholdninger		782.015	724.353
Omsætningsaktiver		5.643.192	6.852.215
Aktiver		5.718.790	6.926.151

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		285.000	290.000
Vedtægtsmæssige reserver		805.069	813.376
Øvrige reserver		1.050.000	1.050.000
Overført overskud eller underskud		(1.178.189)	(632.220)
Egenkapital		961.880	1.521.156
Bankgæld		2.665.908	3.057.218
Anden gæld		104.216	37.770
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.770.124	3.094.988
Modtagne forudbetalinger fra kunder		735.742	660.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		632.002	1.034.771
Anden gæld		619.042	615.014
Kortfristede gældsforpligtelser		1.986.786	2.310.007
Gældsforpligtelser		4.756.910	5.404.995
Passiver		5.718.790	6.926.151
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Vedtægts- mæssige reserver kr.	Øvrige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	290.000	813.376	1.050.000	(632.220)	1.521.156
Kapitalnedsættelse	(5.000)	0	0	0	(5.000)
Udbetalt ordinært udbytte	0	(8.307)	0	0	(8.307)
Årets resultat	0	0	0	(545.969)	(545.969)
Egenkapital ultimo	285.000	805.069	1.050.000	(1.178.189)	961.880

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.023.309	1.128.019
Pensioner	75.710	75.370
Andre omkostninger til social sikring	22.661	33.509
Andre personaleomkostninger	162.274	143.484
	1.283.954	1.380.382
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2020	2019
	kr.	kr.
Bestyrelse	57.500	57.500
	57.500	57.500

2 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Øvrige finansielle omkostninger	177.635	173.090
	177.635	173.090

3 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

4 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	73.936
Tilgange	1.662
Kostpris ultimo	75.598
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.598

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Bankgæld	2.665.908	2.665.908
Anden gæld	104.216	0
	2.770.124	2.665.908

Selskabets kreditfaciliteter skal genforhandles i foråret 2021. Ledelsen forventer at kreditfaciliteterne fortsættes, hvorfor bankgælden er opført under langfristet gæld. Kreditfaciliteterne er først til forfald efter 5 år.

Selskabets anden gæld består af selskabets indefrosede feriemidler, som kan indbetales i 2021.

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt skadesløsbrev på 3 mio. kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.861 t.kr.

8 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.

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

Leasingydelse 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.