

ANM Holding ApS

CVR-nr. 15 41 44 05

Grusgraven 7
2880 Bagsværd

Årsrapport 2015/16

(Regnskabsperiode 1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2017



Anne-Marie Ladegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ANM Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktive og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 28. februar 2017

I direktionen:


Anne-Marie Ladegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ANM Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ANM Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 fejl-information, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Ballerup, den 28. februar 2017

**Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr.: 28 84 95 40



Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ANM Holding ApS Grusgraven 7 2880 Bagsværd
	CVR-nr.: 15 41 44 05
	Stiftet: 3. maj 1991
	Hjemsted: Gladsaxe
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Anne-Marie Ladegaard
Revisor	Lyngen Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup
Pengeinstitut	Nordea Bank Erhvervsfilial Lyngby Lyngby Hovedgade 96 2800 Lyngby

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab, udleje ejendomme og samt at in
værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad
selskabets drift eller status.

vestere i

har påvirket

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Lejeindtægter		279.600	289.500
Driftsomkostninger, ejendomme		-50.764	-125.708
Andre eksterne omkostninger		-21.495	-44.996
Bruttoresultat		207.341	118.796
Personaleomkostninger	1	0	-49.072
Af- og nedskrivninger	2	-55.259	-55.259
Driftsresultat		152.082	14.465
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	-117.135
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	20.763
Finansielle indtægter		905.051	1.497
Finansielle omkostninger		-80.873	-85.931
Ordinært resultat før skat		976.260	-166.341
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		976.260	-166.341
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		726.260	-337.295
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	50.600
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	185.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-64.646
Disponeret i alt		976.260	-166.341

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016	2015
Grunde og bygninger	4	2.389.482	2.444.741
Materielle anlægsaktiver		2.389.482	2.444.741
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	119.196
Finansielle anlægsaktiver		0	119.196
Anlægsaktiver		2.389.482	2.563.937
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.332.663	1.336.594
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		194.031	0
Andre tilgodehavender		1.106.518	102.032
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		7.320	7.060
Kortfristede tilgodehavender		2.640.532	1.445.686
Likvide beholdninger		66.386	287.047
Omsætningsaktiver		2.706.918	1.732.733
Aktiver i alt		5.096.400	4.296.670

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		2.425.833	1.699.573
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	50.600
Egenkapital	6	2.800.833	1.875.173
Hensættelser til udskudt skat	7	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til realkreditinstitutter	8	1.288.383	1.413.873
Langfristede gældsforpligtelser		1.288.383	1.413.873
Gæld til realkreditinstitutter	8	124.000	122.000
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		667.393	690.893
Forudbetalt leje		14.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Skyldig selskabsskat		180.031	0
Anden gæld		10.600	29.731
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		660	155.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.007.184	1.007.624
Gældsforpligtelser		2.295.567	2.421.497
Passiver i alt		5.096.400	4.296.670
Eventualforpligtelser og leasing	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	48.000
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	0	1.072
	<u>0</u>	<u>49.072</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger, grunde og bygninger	55.259	55.259
	<u>55.259</u>	<u>55.259</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	3.800.050	3.800.050
Kostpris 30. september	3.800.050	3.800.050
Afskrivninger 1. oktober	1.355.309	1.300.050
Årets afskrivninger	55.259	55.259
Årets nedskrivninger	0	0
Afskrivninger 30. september	<u>1.410.568</u>	<u>1.355.309</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.389.482</u>	<u>2.444.741</u>

Noter

	2016	2015
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	171.685	171.685
Afgang	-171.685	0
Kostpris 30. september	0	171.685
Værdireguleringer 1. oktober	-52.489	64.646
Årets resultatandele	0	-117.135
Øvrige reguleringer	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Afgang ved salg	52.489	0
Værdireguleringer 30. september	0	-52.489
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	119.196
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
Anpartskapital 30. september	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober	0	64.646
Forslag til årets resultatfordeling	0	-64.646
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september	0	0
Overført resultat 1. oktober	1.699.573	2.036.868
Forslag til årets resultatfordeling	726.260	-337.295
Overført resultat 30. september	2.425.833	1.699.573
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	50.600	65.000
Acontoudbytte vedtaget i regnskabsåret	0	185.000
Udbetalt udbytte	-50.600	-250.000
Forslag til årets resultatfordeling	250.000	50.600
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	250.000	50.600
Egenkapital 30. september	2.800.833	1.875.173

Noter

	2016	2015
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	0	0
8 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	790.383	923.873
Afdrag der forfalder om 1-4 år	498.000	490.000
Langfristet del	1.288.383	1.413.873
Afdrag der forfalder inden for 1 år	124.000	122.000
	1.412.383	1.535.873

9 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet er administrationselskab i sambeskatning med tidligere datterselskab Permatæt ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Samtlige anparter er solgt i august 2016, hvorefter Permatæt ApS træder ud af sambeskatningen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på tkr. 1.412, har selskabet udstedt realkreditpantebrev på tkr. 2.276 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør tkr. 2.389.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 800, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tidligere datterselskab Permatæt ApS' driftskredit i pengeinstitut, maksimalt til tkr. 500. Selskabet har pr. 30/9-2016 et positivt indestående på tkr. 948

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Lejeindtægter og varmebetaling m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt selskabet har opnået endelig ret til indtægten. Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt selskabet har opnået endelig ret til indtægten.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter direkte omkostninger til ejendommens vedligeholdelse og drift, herunder forsikringer, ejendomsskat og varmekøb m.m.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	30 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.