

AMR Holding A/S

Skovshoved Terrasse 9
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 18 87 69 06

Årsrapport for 1/1-31/12 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2024

Steen Rosengaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2-3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13-16 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for AMR Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. april 2024

Direktion:

Steen Rosengaard

Bestyrelse:

Pernille Rosengaard

Steen Rosengaard

Ann Mette Rosengaard

Anders Rosengaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AMR Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AMR Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Gentofte, den 29. april 2024
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | AMR Holding A/S Skovshoved Terrasse 9 2920 Charlottenlund CVR-nr.: 18 87 69 06 Stiftet: 30. august 1995 Hjemsted: Charlottenlund Regnskabsår: 1. januar – 31. december |
| Bestyrelse | Steen Rosengaard Pernille Rosengaard Ann Mette Rosengaard Anders Rosengaard |
| Direktion | Steen Rosengaard |
| Revision | V & Co Revision Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte |

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele og anden dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har bekræftet at ville støtte datterselskaber finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2023

| Note | 2023 kr. | 2022 tkr. |
|---|----------------|---------------|
| Administrationsomkostninger | -1.375 | -26 |
| DRIFTSRESULTAT | -1.375 | -26 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -189.602 | -1.014 |
| 1 Finansielle indtægter | 1.178.059 | 12 |
| 2 Finansielle omkostninger | -71.200 | -313 |
| RESULTAT FØR SKAT | 915.882 | -1.341 |
| 3 Skat af årets resultat | -170.940 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 744.942 | -1.341 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 220 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 |
| Overført resultat | 744.942 | -1.561 |
| DISPONERET I ALT | 744.942 | -1.341 |

Balance

pr. 31. december 2023

| Note | AKTIVER | 2023 kr. | 2022 tkr. |
|------|--|------------------|--------------|
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 553.439 | 743 |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | 553.439 | 743 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 553.439 | 743 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 3 |
| | Tilgodehavender | 0 | 3 |
| 5 | Værdipapirer | 6.486.562 | 5.393 |
| | Likvide beholdninger | 60.025 | 112 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 6.546.587 | 5.508 |
| | AKTIVER | 7.100.026 | 6.251 |

Balance

pr. 31. december 2023

| | | PASSIVER | |
|------|--|------------------|--------------|
| Note | | 2023 kr. | 2022 tkr. |
| | Selskabskapital | 592.500 | 593 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 |
| | Overført resultat | 5.842.763 | 5.098 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | EGENKAPITAL | 6.435.263 | 5.691 |
| | Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 443.189 | 423 |
| | Selskabsskat | 168.062 | 0 |
| | Anden gæld | 38.512 | 122 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 664.763 | 560 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | 664.763 | 560 |
| | PASSIVER | 7.100.026 | 6.251 |
| 6 | Eventualposter mv. | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | 1/1 2023 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 31/12 2023 |
|---|------------------|---------------------|---|------------------|
| Selskabskapital | 592.500 | 0 | 0 | 592.500 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 5.097.821 | 0 | 744.942 | 5.842.763 |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5.690.321 | 0 | 744.942 | 6.435.263 |

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------|
| | kr. | tkr. |
| <hr/> | | |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1.178.059 | 12 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.178.059 | 12 |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 71.200 | 313 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 71.200 | 313 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 170.940 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 170.940 | 0 |

Noter

2023
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele tilknyttede virksomheder |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2023 | 6.782.850 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 6.782.850 |
| Værdiregulering 1. januar 2023 | -6.039.809 |
| Årets resultat | -189.602 |
| Udbytte | 0 |
| Tilbageførte opskrivninger årets afgang | 0 |
| Værdiregulering 31. december 2023 | -6.229.411 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023 | 553.439 |

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel |
|-------------------------|----------|----------------------|
| A.M. Rosengård A/S | Taastrup | 100% |
| Market by Rosengård ApS | Taastrup | 100% |

2023
kr.

5 Værdipapirer

| | |
|---|------------------|
| Dagsværdien af værdipapirer | <u>6.486.562</u> |
| Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen | <u>1.093.415</u> |

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har bekræftet at ville støtte datterselskaber finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2024.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i AMR Holding-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medfører, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Steen Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ann Mette Rosengaard
Direktør
ID: d4bc3bf7-19e1-431d-8cdd-6bf3b2c7bbcc
Tidspunkt for underskrift: 04-05-2024 kl.: 10:44:06
Underskrevet med MitID



Steen Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ann Mette Rosengaard
Bestyrelsesmedlem
ID: d4bc3bf7-19e1-431d-8cdd-6bf3b2c7bbcc
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2024 kl.: 09:01:07
Underskrevet med MitID



Pernille Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pernille Rosengaard Porsborg
Bestyrelsesmedlem
ID: 2212d316-bb24-4187-b1cf-92eaae1f17c7
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 10:27:52
Underskrevet med MitID



Anders Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Rosengaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 53e45e46-58dd-4798-ba91-618b0afe923e
Tidspunkt for underskrift: 05-05-2024 kl.: 17:30:17
Underskrevet med MitID



Mette Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ann Mette Rosengaard
Bestyrelsesmedlem
ID: d4bc3bf7-19e1-431d-8cdd-6bf3b2c7bbcc
Tidspunkt for underskrift: 06-05-2024 kl.: 09:03:00
Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Viscovich
Revisor
ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 10:30:11
Underskrevet med MitID



Steen Rosengaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ann Mette Rosengaard
Dirigent
ID: d4bc3bf7-19e1-431d-8cdd-6bf3b2c7bbcc
Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 10:37:34
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.