

**Amika Holding ApS**  
**CVR-nr. 19487733**  
**Mejsevej 1**  
**6740 Bramming**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Annelise Vinther Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Amika Holding ApS  
Mejsevej 1  
6740 Bramming

CVR-nr.: 19487733

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Bestyrelse**

Anders Haahr Jensen  
Annelise Vinther Jensen  
Inge Haahr Jensen  
Mette Haahr  
Kristian Haahr Jensen

### **Direktion**

Anders Haahr Jensen  
Annelise Vinther Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Amika Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 09.12.2016

### Direktion

Anders Haahr Jensen

Annelise Vinther Jensen

### Bestyrelse

Anders Haahr Jensen

Annelise Vinther Jensen

Inge Haahr Jensen

Mette Haahr

Kristian Haahr Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Amika Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Amika Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er fejl i den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 09.12.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen  
statsautoriseret revisor

Michael Siegumfeldt  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele i associerede virksomheder, investering i værdipapirer samt investering i og udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 2.237 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er, bortset fra nedenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret, således at det foreslåede udbytte indregnes som en del af egenkapitalen i årsregnskabet. Resultat og balancesum er upåvirket af ændringen, mens egenkapitalen for 2015/16 er forøget med 663 t.kr. mod 658 t.kr. i 2014/15.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af huslejeindtægter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, ejendommens drift mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egne kapitalandele**

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		471.249	463.404
Andre eksterne omkostninger		(422.306)	(613.932)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>48.943</b>	<b>(150.528)</b>
Personaleomkostninger		(300.139)	(316.670)
Af- og nedskrivninger		(73.141)	(73.108)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(324.337)</b>	<b>(540.306)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		60.480	12.169.134
Andre finansielle indtægter		3.791.764	3.266.234
Andre finansielle omkostninger		(666.225)	(1.968.499)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.861.682</b>	<b>12.926.563</b>
Skat af ordinært resultat	1	(624.210)	(131.521)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.237.472</u></b>	<b><u>12.795.042</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		662.628	658.428
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(7.728.657)
Overført resultat		1.574.844	19.865.271
		<b><u>2.237.472</u></b>	<b><u>12.795.042</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.136.614	3.208.095
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>3.136.614</b>	<b>3.208.095</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.639.463	1.013.791
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		326.500	319.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.705.705	5.353.705
Andre tilgodehavender		1.500.000	2.000.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>10.171.668</b>	<b>8.686.496</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>13.308.282</b>	<b>11.894.591</b>
Udskudt skat		0	66.399
Andre tilgodehavender		544.443	312.354
Tilgodehavende selskabsskat		67.248	404.422
<b>Tilgodehavender</b>		<b>611.691</b>	<b>783.175</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		64.261.917	60.295.777
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>64.261.917</b>	<b>60.295.777</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.745.564</b>	<b>22.433.630</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>83.619.172</b>	<b>83.512.582</b>
<b>Aktiver</b>		<b>96.927.454</b>	<b>95.407.173</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4, 5	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		93.307.065	91.696.439
Forslag til udbytte for regnskabsåret		662.628	658.428
<b>Egenkapital</b>		<b><u>94.969.693</u></b>	<b><u>93.354.867</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.513.326	1.686.363
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>1.513.326</u></b>	<b><u>1.686.363</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	131.656	85.000
Anden gæld		312.779	280.943
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>444.435</u></b>	<b><u>365.943</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.957.761</u></b>	<b><u>2.052.306</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>96.927.454</u></b>	<b><u>95.407.173</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000.000	91.696.439	0	92.696.439
Ændring i regnskabspraksis	0	0	658.428	658.428
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(658.428)	(658.428)
Øvrige egenkapitalposter	0	35.782	0	35.782
Årets resultat	0	1.574.844	662.628	2.237.472
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>93.307.065</b>	<b>662.628</b>	<b>94.969.693</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	557.811	0
Ændring af udskudt skat	66.399	126.882
Regulering vedrørende tidligere år	0	112
Effekt af ændrede skattesatser	0	4.527
	<u><b>624.210</b></u>	<u><b>131.521</b></u>
		<u><b>Grunde og bygninger</b></u> <u><b>kr.</b></u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.925.282
Tilgange		<u>1.660</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>3.926.942</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(717.187)
Årets afskrivninger		<u>(73.141)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(790.328)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>3.136.614</b></u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>	<b>Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.</b>	<b>Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.</b>	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	1.516.000	319.000	5.700.000	2.000.000
Tilgange	629.410	7.500	1.352.000	0
Afgange	0	0	0	(500.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.145.410</b>	<b>326.500</b>	<b>7.052.000</b>	<b>1.500.000</b>
Opskrivninger primo	(502.209)	0	0	0
Andel af årets resultat	60.480	0	0	0
Udbytte	(100.000)	0	0	0
Andre reguleringer	35.782	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(505.947)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	0	0	(346.295)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(346.295)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.639.463</b>	<b>326.500</b>	<b>6.705.705</b>	<b>1.500.000</b>

Andre tilgodehavender omfatter ansvarligt lån til tredjemand, idet lånet træder tilbage for låntagers gæld til pengeinstitut. Lånet afdrages således:

Af tilgodehavender forfalder inden for 1 år, 500 t.kr.

Af tilgodehavender forfalder inden for 2 - 5 år, 1.000 t.kr.

Af tilgodehavender forfalder efter 5 år, 0 t.kr.

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Associerede virksomheder:		
Bramidan Holding A/S	Bramming	50,00
P.A.C.H Holding ApS	Esbjerg	20,00



## Noter

### 4. Virksomhedskapital

I perioden 01.10.2010 - 30.09.2015 omfatter ændringerne i selskabets anpartskapital opdeling af anpartskapitalen i klasser.

Virksomhedskapitalen består herefter af 2.700 stk. A-anparter, 997.000 B-anparter og 300 stk. C-anparter.

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>
<b>5. Egne kapitalandele</b>			
Beholdning af egne kapitalandele:			
B-Anparter	14.800	14.800	1,08
	<b>14.800</b>	<b>14.800</b>	<b>1,08</b>

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
<b>6. Langfristede gælds- forpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	85.000	131.656	1.513.326	1.006.580
	<b>85.000</b>	<b>131.656</b>	<b>1.513.326</b>	<b>1.006.580</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.137 t.kr.