

AHMAS 1 ApS
Rypevej 11, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 20 74 30 85

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2017.

Anders Ladegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for AHMAS 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 14. marts 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 14. marts 2017

Direktion

Anders Ladegaard
Statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i AHMAS 1 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for AHMAS 1 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Ringsted, den 14. marts 2017

SØNDERUP I/S

CVR-nr. 31 82 45 59

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AHMAS 1 ApS
Rypevej 11
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 20 74 30 85
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Anders Ladegaard, Statsautoriseret revisor

Revision

SØNDERUP I/S
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Associerede virksomheder

MJAKP2 I/S, København
MJAKP P/S, København
AP Komplementar Statsaut. Rev. Anpartsselskab, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AHMAS 1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

For kapitalandele i anden virksomhed indgår i resultatopgørelsen den forholdsmæssige andel af resultat og regulering til dagsværdi.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat og eventuelt procenttillæg/-fradrag indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AHMAS 1 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	8.028.311	4.179.053
2 Personaleomkostninger	-399.857	-752.160
Regulering til dagsværdi af kapitalandel i associerede virksomheder	-6.429.256	-2.903.342
Driftsresultat	1.199.198	523.551
Resultat af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	-80
Andre finansielle indtægter	16	146
3 Andre finansielle omkostninger	-324.036	-237.953
Resultat før skat	875.178	285.664
Skat af årets resultat	-236.110	-26.273
Årets resultat	639.068	259.391
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	639.068	259.391
Disponeret i alt	639.068	259.391

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	687.408	7.366.664
Finansielle anlægsaktiver i alt	687.408	7.366.664
Anlægsaktiver i alt	687.408	7.366.664
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	848.759	0
Andre tilgodehavender	1.518.357	2.038.958
Tilgodehavender i alt	2.367.116	2.038.958
Likvide beholdninger	202	125.269
Omsætningsaktiver i alt	2.367.318	2.164.227
Aktiver i alt	3.054.726	9.530.891

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	475.000	475.000
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	639.068	259.391
Egenkapital i alt	1.239.068	859.391
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.404.012
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.404.012
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.116.670
Gæld til associerede virksomheder	15.756	0
Selskabsskat	1.640.122	1.027.310
Anden gæld	159.780	123.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.815.658	7.267.488
Gældsforpligtelser i alt	1.815.658	7.267.488
 Passiver i alt	 3.054.726	 9.530.891
 8 Andre økonomiske forpligtelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets formål er, som kommanditaktionær i MJAKP P/S, at drive revisionsvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	222.911	448.920
Pensioner	175.000	300.000
Andre omkostninger til social sikring	1.946	3.240
	<u>399.857</u>	<u>752.160</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	324.036	237.953
	<u>324.036</u>	<u>237.953</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	806.710	806.710
Kostpris 30. september 2016	<u>806.710</u>	<u>806.710</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	6.559.954	9.776.222
Korrektion af tidligere opskrivninger	-429.256	-3.134.153
Årets resultat	0	230.811
Hævet i året	0	-312.926
Udbytte	-6.250.000	0
Opskrivninger 30. september 2016	<u>-119.302</u>	<u>6.559.954</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>687.408</u>	<u>7.366.664</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
MJAKP2 I/S	København	20 %
MJAKP P/S	København	19,95 %
AP Komplementar Statsaut. Rev. Anpartsselskab	København	20 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	259.391	6.663.168
Udloddet udbytte	-259.391	-6.663.168
Udbytte for regnskabsåret	<u>639.068</u>	<u>259.391</u>
	<u>639.068</u>	<u>259.391</u>

Noter

8. Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter i MJAKP2 I/S, CVR-nr. 24 25 20 19.

Selskabet kautionerer med de øvrige aktionærer i MJAKP P/S, for MJAKP P/S engagement i pengeinstitut.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab AHMAS, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 1.062 t.kr.