
AMN Næstved Holding ApS

Fjordbakken 25B, Dyves Bro, 4700 Næstved

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 26 87 38 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/8 2018

Anne Marie Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 5

Balance 31. marts 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for AMN Næstved Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. august 2018

Direktion

Anne Marie Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i AMN Næstved Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AMN Næstved Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 24. august 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

mne19795

Selskabsoplysninger

Selskabet

AMN Næstved Holding ApS
Fjordbakken 25B, Dyves Bro
4700 Næstved

CVR-nr.: 26 87 38 27
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Anne Marie Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for AMN Næstved Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af kapitalinteresse i datterselskab samt investering i værdipapirer m.v. Datterselskabets hovedaktivitet er drift af udlejningsejendomme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 212.061, og selskabets balance pr. 31. marts 2018 udviser en egenkapital på DKK 4.423.957.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre eksterne omkostninger		-16.615	-15.200
Bruttoresultat		-16.615	-15.200
Andre driftsomkostninger		0	-500.000
Resultat før finansielle poster		-16.615	-515.200
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-251.889	-211.671
Finansielle indtægter	2	75.880	76.345
Finansielle omkostninger		-8.204	0
Resultat før skat		-200.828	-650.526
Skat af årets resultat	3	-11.233	-13.442
Årets resultat		-212.061	-663.968

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-212.061	-663.968
		-212.061	-663.968

Balance 31. marts

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.504.184	2.756.073
Finansielle anlægsaktiver		2.504.184	2.756.073
Anlægsaktiver		2.504.184	2.756.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.775.727	1.753.082
Tilgodehavender		1.775.727	1.753.082
Værdipapirer	5	157.201	165.405
Likvide beholdninger		10.578	4.094
Omsætningsaktiver		1.943.506	1.922.581
Aktiver		4.447.690	4.678.654
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	2.757.456
Overført resultat		4.298.957	1.753.562
Egenkapital	6	4.423.957	4.636.018
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		11.233	13.442
Anden gæld		12.500	29.194
Kortfristet gæld		23.733	42.636
Gældsforpligtelser		23.733	42.636
Passiver		4.447.690	4.678.654
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Moderselskabet kan påvirkes negativt, idet datterselskabets likviditet er anstrengt, hvorfor der kan være tvivl om datterselskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen vurderer dog, at datterselskabet via løbende indtjening og nuværende kreditfaciliteter, vil kunne sikre den fornødne likviditet til den fortsatte drift i kommende periode.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	68.587	68.961
Andre finansielle indtægter	7.293	7.384
	<u>75.880</u>	<u>76.345</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>11.233</u>	<u>13.442</u>
	<u>11.233</u>	<u>13.442</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. april	<u>3.510.797</u>	<u>3.510.797</u>
Kostpris 31. marts	<u>3.510.797</u>	<u>3.510.797</u>
Værdireguleringer 1. april	-754.724	-2.950.509
Årets resultat	-251.889	-211.671
Årets opskrivninger, netto	<u>0</u>	<u>2.407.456</u>
Værdireguleringer 31. marts	<u>-1.006.613</u>	<u>-754.724</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>2.504.184</u>	<u>2.756.073</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
El-Huma ApS	Næstved	166.200	100%	2.504.182	-251.889

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
5 Værdipapirer		
Obligationer	157.201	165.405
	157.201	165.405

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	125.000	0	2.103.562	2.228.562
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	2.757.456	-350.000	2.407.456
Korrigeret egenkapital 1. april	125.000	2.757.456	1.753.562	4.636.018
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-2.757.456	2.757.456	0
Årets resultat	0	0	-212.061	-212.061
Egenkapital 31. marts	125.000	0	4.298.957	4.423.957

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabets har afgivet selvskyldnerkaution overfor 3. mands bankengagement.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AMN Næstved Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er konstateret væsentlige fejl vedrørende tidligere år i tilknyttet selskab. Ledelsen har som følge heraf valgt at korrigere fejlen.

Reguleringen, som følge af ovenstående, er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Sammenligningstallene er tilpasset ændringen.

Den akkumulerede virkning af fejlen medfører en forøgelse af egenkapitalen primo med TDKK 2.407. Der er ikke sket resultatpåvirkning som følge af korrektionen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.