
AMN Næstved Holding ApS

Fjordbakken 25B, Dyves Bro, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 26 87 38 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/8 2016

Anne Marie Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. august 2016

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 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Næstved, den 30. august 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

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
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for AMN Næstved Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

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 2015/16 udviser et underskud på DKK 177.810, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.892.529.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-12.265	-14.758
Bruttoresultat		-12.265	-14.758
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-214.239	-419.173
Finansielle indtægter	2	66.055	94.276
Finansielle omkostninger		-5.432	-288
Resultat før skat		-165.881	-339.943
Skat af årets resultat	3	-11.929	-19.404
Årets resultat		-177.810	-359.347

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-177.810	-359.347
		-177.810	-359.347

Balance 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	560.288	774.527
Finansielle anlægsaktiver		560.288	774.527
Anlægsaktiver		560.288	774.527
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.697.472	1.651.862
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
Selskabsskat		0	1.177
Tilgodehavender		2.197.472	2.153.039
Værdipapirer	5	164.852	170.592
Likvide beholdninger		962	5.936
Omsætningsaktiver		2.363.286	2.329.567
Aktiver		2.923.574	3.104.094
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.767.529	2.945.339
Egenkapital	6	2.892.529	3.070.339
Selskabsskat		11.351	19.404
Anden gæld		19.694	14.351
Kortfristet gæld		31.045	33.755
Gældsforpligtelser		31.045	33.755
Passiver		2.923.574	3.104.094
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

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 i datterselskab bedømmer dog, at datterselskabet har den fornødne likviditet til at drive aktiviteten videre.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	66.039	64.067
Andre finansielle indtægter	16	30.209
	66.055	94.276

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	11.351	19.404
Regulering af skat vedrørende tidligere år	578	0
	11.929	19.404

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. april	3.510.797	3.510.797
Kostpris 31. marts	3.510.797	3.510.797
Værdireguleringer 1. april	-2.736.270	-2.317.097
Årets resultat	-214.239	-419.173
Værdireguleringer 31. marts	-2.950.509	-2.736.270
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	560.288	774.527

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
El-Huma ApS	Næstved	166.200	100%	560.287	214.239

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
5 Værdipapirer		
Obligationer	164.852	170.592
	<u>164.852</u>	<u>170.592</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	125.000	2.945.339	3.070.339
Årets resultat	0	-177.810	-177.810
Egenkapital 31. marts	<u>125.000</u>	<u>2.767.529</u>	<u>2.892.529</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

Selskabets har afgivet selvskyldnerkaution overfor 3. mand.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AMN Næstved Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Regnskabspraksis

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, 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed. Den danske selskabsskat 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 dattervirksomhederne.

Datter virk som heder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet 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.

Regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.