

## **Amorsen Holding ApS**

Smedevej 2

7190 Billund

CVR-nr. 28147198

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.04.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Per Amor

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Amorsen Holding ApS  
Smedevej 2  
7190 Billund

CVR-nr.: 28147198

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Per Amor

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Amorsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 24.04.2017

**Direktion**

Per Amor

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Amorsen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amorsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Overtrædelse af selskabsloven

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets direktør og anpartshaver, hvorved direktionen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet primo regnskabsåret.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt 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.

Kolding, den 24.04.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom samt i kapitalbesiddelse i dattervirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.320 t.kr. Resultatet anses som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>515.431</b>	<b>(6.875)</b>
Af- og nedskrivninger	1	(185.817)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>329.614</b>	<b>(6.875)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.237.678	1.268.509
Andre finansielle indtægter	2	18.644	140.918
Andre finansielle omkostninger	3	(234.827)	(54.447)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.351.109</b>	<b>1.348.105</b>
Skat af årets resultat	4	(31.287)	(31.347)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.319.822</b>	<b>1.316.758</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		737.678	1.268.509
Overført resultat		382.144	(151.751)
		<b>1.319.822</b>	<b>1.316.758</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger		5.098.543	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		57.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>5.155.543</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.206.554	4.468.876
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>5.206.554</b>	<b>4.468.876</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.362.097</b>	<b>4.468.876</b>
Forudbetalinger for varer		175.431	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>175.431</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.512.758	689.052
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	(794.414)	1.222.748
<b>Tilgodehavender</b>		<b>718.344</b>	<b>1.911.800</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>893.775</b>	<b>1.911.800</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.255.872</b>	<b>6.380.676</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.656.554	3.918.876
Overført overskud eller underskud		1.845.030	1.462.886
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.826.584</u></b>	<b><u>5.706.762</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.948.896	0
Bankgæld		779.551	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b><u>3.728.447</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	288.189	0
Bankgæld		25.219	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.250	0
Skyldig selskabsskat		258.787	665.229
Anden gæld		42.396	8.685
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>700.841</u></b>	<b><u>673.914</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.429.288</u></b>	<b><u>673.914</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>11.255.872</u></b>	<b><u>6.380.676</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	3.918.876	1.462.886	200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)
Årets resultat	0	737.678	382.144	200.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>4.656.554</b>	<b>1.845.030</b>	<b>200.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				5.706.762
Udbetalt ordinært udbytte				(200.000)
Årets resultat				1.319.822
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>6.826.584</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	185.817	0
	<b>185.817</b>	<b>0</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.644	0
Renteindtægter i øvrigt	0	140.918
	<b>18.644</b>	<b>140.918</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	99.206	54.447
Øvrige finansielle omkostninger	135.621	0
	<b>234.827</b>	<b>54.447</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	31.287	31.500
Regulering vedrørende tidligere år	0	(153)
	<b>31.287</b>	<b>31.347</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	5.284.360	57.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.284.360</b>	<b>57.000</b>
Årets afskrivninger	(185.817)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(185.817)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.098.543</b>	<b>57.000</b>

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	550.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>550.000</b>
Opskrivninger primo	3.918.876
Andel af årets resultat	1.237.678
Udbytte	(500.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>4.656.554</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.206.554</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Inpro A/S	Billund	A/S	100,0
Partigulve ApS	Billund	ApS	100,0

## Noter

### 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet havde ved årets begyndelse ydet lån til selskabets direktion og anpartshaver, hvilket er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er indfriet i regnskabsåret. Lånet er forrentet efter de i selskabsloven gældende regler. Tilskrevne renter i året udgør 0 t.kr.

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	138.189	2.948.896
Bankgæld	150.000	779.551
	<b>288.189</b>	<b>3.728.447</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 1.500 t.kr. med pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.099 t.kr.

### Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Selskabet hæfter for dattervirksomheds bankgæld. Bankgælden i dattervirksomhed udgør 1.134 t.kr.

Ejerpantebrev, nom. 1500 t.kr. med pant i ejendomme ligger ligeledes til sikkerhed for dattervirksomhedens bankgæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen i den periode som lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

#### 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 og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### 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 nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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