

# **AHMAS, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Rypevej 11, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 29 41 35 25

## **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>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
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, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

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 kapitalejeren i AHMAS, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Vi har revideret årsregnskabet for AHMAS, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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

---

<b>Selskabet</b>	AHMAS, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rypevej 11 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 29 41 35 25
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Anders Ladegaard, Statsautoriseret revisor
<b>Revision</b>	SØNDERUP I/S Jyllandsgade 9 4100 Ringsted
<b>Dattervirksomhed</b>	AHMAS 1, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, København

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for AHMAS, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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**

### **Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indgår den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skatm 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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital

Forslået 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, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab som administrationselskab 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
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	639.068	259.391
Andre eksterne omkostninger	-6.605	-8.956
2 Personaleomkostninger	-800.885	0
Andre driftsomkostninger	0	-1.200.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-168.422</b>	<b>-949.565</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	749.733	27.633
Andre finansielle indtægter	367.103	316.439
3 Andre finansielle omkostninger	-18.302	-13.434
<b>Resultat før skat</b>	<b>930.112</b>	<b>-618.927</b>
Skat af årets resultat	-64.029	-76.281
<b>Årets resultat</b>	<b>866.083</b>	<b>-695.208</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	762.683	0
Disponeret fra overført resultat	0	-796.408
<b>Disponeret i alt</b>	<b>866.083</b>	<b>-695.208</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.239.070	859.393
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.960.559	4.273.923
	Andre tilgodehavender	<u>1.193.640</u>	<u>1.118.640</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.393.269</u>	<u>6.251.956</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.393.269</u></b>	<b><u>6.251.956</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.640.122	6.116.670
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	760.511	354.777
	Tilgodehavende selskabsskat	0	35.248
	Andre tilgodehavender	<u>1.803.749</u>	<u>8.988</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.204.382</u>	<u>6.515.683</u>
	Likvide beholdninger	<u>31.170</u>	<u>50.082</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.235.552</u></b>	<b><u>6.565.765</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>15.628.821</u></b>	<b><u>12.817.721</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	475.000	475.000
8 Overført resultat	12.524.896	11.762.213
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13.228.296</b>	<b>12.463.413</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	633.279	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>633.279</b>	<b>0</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	848.759	0
Selskabsskat	646.797	0
Anden gæld	271.690	354.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.767.246	354.308
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.767.246</b>	<b>354.308</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>15.628.821</b>	 <b>12.817.721</b>

### 10 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at eje kapitalandele og anden formueforvaltning		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	179.153	0
Pensioner	620.785	0
Andre omkostninger til social sikring	947	0
	<u><b>800.885</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	18.302	13.434
	<u><b>18.302</b></u>	<u><b>13.434</b></u>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	2.642.788	2.642.788
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u><b>2.642.788</b></u>	<u><b>2.642.788</b></u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	-1.783.395	4.620.382
Årets resultat	639.068	259.391
Udbytte	-259.391	-6.663.168
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<u><b>-1.403.718</b></u>	<u><b>-1.783.395</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>1.239.070</b></u>	<u><b>859.393</b></u>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
AHMAS 1, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab	København	100 %

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	4.387.706	1.023.208
Tilgang i årets løb	4.516.000	4.387.706
Afgang i årets løb	<u>-137.706</u>	<u>-1.023.208</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>8.766.000</u></b>	<b><u>4.387.706</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	0	159.581
Årets opskrivninger	308.342	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-159.581</u>
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>308.342</u></b>	<b><u>0</u></b>
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-113.783	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-113.783</u>
<b>Nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>-113.783</u></b>	<b><u>-113.783</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>8.960.559</u></b>	<b><u>4.273.923</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>
	<b><u>475.000</u></b>	<b><u>475.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	11.762.213	12.558.621
Årets overførte overskud eller underskud	<u>762.683</u>	<u>-796.408</u>
	<b><u>12.524.896</u></b>	<b><u>11.762.213</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>101.200</u></b>

## 10. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår som administrationsselskab i den nationale sambeskatning med den tilknyttede virksomhed Anders Ladegaard, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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 vedførende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr.