

# Amagermøller Holding ApS

Kirstinehøj 15, 2770 Kastrup

CVR-nr. 29 51 00 32

## Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016.

---

Hans Skovgaard Møller  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Amagermøller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12. oktober 2016

### **Direktion**

Hans Skovgaard Møller

Nikolaj Møller

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Amagermøller Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Amagermøller Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler usikkerhed om going concern. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at driften i datterselskabet bliver positiv i 2016/17 og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi er enige i ledelsens vurderinger.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. oktober 2016

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Christoffer Jensen  
Statsautoriseret revisor

Søren Tholle  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Amagermøller Holding ApS Kirstinehøj 15 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 29 51 00 32
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Hans Skovgaard Møller Nikolaj Møller
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret har bestået i at drive holdingvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets datterselskab har realiseret et underskud før skat på 1.464 t.kr. i regnskabsåret 2015/16.

Datterselskabet har i regnskabsåret måtte justere på sidste års nye aktiviteter. Dette har betydet at underskudsgivende aktiviteter er skåret bort, succesfulde aktiviteter tilpasset og der er fornyet fokus rettet mod kerneforretningen.

Ovennævnte proces har krævet ressourcer og er sammen med omkostningstung tilpasning af medarbejderstaben hovedårsagen til regnskabsårets negative resultat.

Datterselskabet har i det nye regnskabsår realiseret en positiv drift. Det er ledelsens forventning at det nye regnskabsår vil udvise overskud.

Datterselskabets likviditet er forsat stram. Den positive drift i det nye regnskabsår vil sammen med den fuldførte tilpasning bidrage positivt til datterselskabets likviditet. Det er ledelsens vurdering at datter selskabet på denne baggrund vil tilvejebringe likviditet til at gennemføre den planlagte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Amagermøller Holding 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **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.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 Amagermøller Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.125	-8.125
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-8.125</b>	<b>-8.125</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-8.125</b>	<b>-8.125</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.122.711	-1.294.964
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	118.617	40.035
Øvrige finansielle omkostninger	-100.277	-23.757
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.112.496</b>	<b>-1.286.811</b>
Skat af årets resultat	-2.244	-1.782
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.114.740</b>	<b>-1.288.593</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.122.711	-1.294.964
Overføres til overført resultat	7.971	6.371
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.114.740</b>	<b>-1.288.593</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.829.651	3.952.362
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.000.000	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.829.651</u>	<u>5.952.362</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.829.651</u></b>	<b><u>5.952.362</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	667.055	669.725
Andre tilgodehavender	0	19.444
Tilgodehavender i alt	<u>667.055</u>	<u>689.169</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>667.055</u></b>	<b><u>689.169</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.496.706</u></b>	<b><u>6.641.531</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.507.746	2.630.457
5 Overført resultat	1.745.639	1.737.668
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.378.385</u></b>	<b><u>4.493.125</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	2.000.000	2.000.000
Selskabsskat	2.244	2.689
Anden gæld	116.077	145.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.118.321</u>	<u>2.148.406</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.118.321</u></b>	<b><u>2.148.406</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.496.706</u></b>	<b><u>6.641.531</u></b>

## 7 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabets datterselskab har realiseret et underskud før skat på 1.464 t.kr. i regnskabsåret 2015/16. Datterselskabet har i regnskabsåret måtte justere på sidste års nye aktiviteter. Dette har betydet at underskudsgivende aktiviteter er skåret bort, succesfulde aktiviteter tilpasset og der er fornyet fokus rettet mod kerneforretningen.		
Ovennævnte proces har krævet ressourcer og er sammen med omkostningstung tilpasning af medarbejderstaben hovedårsagen til regnskabsårets negative resultat.		
Datterselskabet har i det nye regnskabsår realiseret en positiv drift. Det er ledelsens forventning at det nye regnskabsår vil udvise overskud.		
Datterselskabets likviditet er forsat stram. Den positive drift i det nye regnskabsår vil sammen med den fuldførte tilpasning bidrage positivt til datterselskabets likviditet.		
Ledelsen er opmærksom på den stramme likviditet og at det er en forudsætning for datterselskabets og moderselskabets fortsatte drift at indtjeningen i datterselskabet bliver positiv i 2015/16. Årsrapporten er på baggrund heraf aflagt med fortsat drift for øje.		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2015	1.321.905	1.321.905
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>1.321.905</b>	<b>1.321.905</b>
Opskrivninger 1. maj 2015	2.630.457	3.925.421
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.122.711	-1.294.964
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>1.507.746</b>	<b>2.630.457</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>2.829.651</b>	<b>3.952.362</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	0	0
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	2.630.457	3.925.421		
Resultatandel	<u>-1.122.711</u>	<u>-1.294.964</u>		
	<b><u>1.507.746</u></b>	<b><u>2.630.457</u></b>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. maj 2015	1.737.668	1.731.297		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>7.971</u>	<u>6.371</u>		
	<b><u>1.745.639</u></b>	<b><u>1.737.668</u></b>		
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag</u></b>	<b><u>Restgæld</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>
	<b><u>første år</u></b>	<b><u>efter 5 år</u></b>	<b><u>30/4 2016</u></b>	<b><u>30/4 2015</u></b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.