



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Betonvej 10, 4000 Roskilde

Gydevang 39, 3450 Allerød

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

AM Invest Holding ApS

Elmekrogen 14

3500 Værløse

CVR-nr. 29 53 18 46

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2021

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. juli 2022

Asaf M. Fazal
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for AM Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 6. juli 2022

Direktion

Asaf M. Fazal
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i AM Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AM Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 6. juli 2022

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

AM Invest Holding ApS
Elmekrogen 14
3500 Værløse

CVR-nr.: 29 53 18 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 11. maj 2006

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Furesø

Direktion

Asaf M. Fazal, adm. direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og forvalte værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 57.833, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 473.318.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AM Invest Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser, der ikke er associeret virksomhed, måles i moderselskabet til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -5.250 | -7.500 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -35.773 | -124.297 |
| Finansielle indtægter | | 54 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-16.864</u> | <u>-1.838</u> |
| Resultat før skat | | -57.833 | -133.635 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-57.833</u> | <u>-133.635</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -35.773 | -125.469 |
| Overført resultat | | <u>-22.060</u> | <u>-8.166</u> |
| | | <u>-57.833</u> | <u>-133.635</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 604.245 | 640.018 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | <u>2.095.000</u> | <u>2.095.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.699.245</u> | <u>2.735.018</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.699.245</u> | <u>2.735.018</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>26.405</u> | <u>26.351</u> |
| Tilgodehavender | | <u>26.405</u> | <u>26.351</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>55</u> | <u>55</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>26.460</u> | <u>26.406</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.725.705</u></u> | <u><u>2.761.424</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 476.745 | 512.518 |
| Overført resultat | | -128.427 | -106.367 |
| Egenkapital | | <u>473.318</u> | <u>531.151</u> |
| Anden gæld | | 1.937.054 | 1.810.990 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 308.833 | 406.783 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>2.245.887</u> | <u>2.217.773</u> |
| Anden gæld | | 6.500 | 12.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.500</u> | <u>12.500</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.252.387</u> | <u>2.230.273</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.725.705</u> | <u>2.761.424</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|---|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 512.518 | -106.367 | 531.151 |
| Årets resultat | 0 | -35.773 | -22.060 | -57.833 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | 476.745 | -128.427 | 473.318 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 16.864 | 1.838 |
| | <u>16.864</u> | <u>1.838</u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 127.500 | 127.500 |
| Kostpris 31. december 2021 | 127.500 | 127.500 |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 512.518 | 637.987 |
| Årets resultat | -54.771 | -98.041 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 18.998 | -27.428 |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | 476.745 | 512.518 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>604.245</u> | <u>640.018</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------|-----------|-----------|----------------|----------------|
| PA Properties ApS | Jyllinge | 50% | 1.196.214 | 94.993 |
| Global Road ApS | København | 50% | -853.187 | -37.995 |
| Sports Learning Sales ApS | København | 80% | 7.673 | -104.088 |
| | | | <u>350.700</u> | <u>-47.090</u> |

Noter til årsrapporten

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat m.m.