

---

# ***Henrik Amdi Holding ApS***

Rågevej 22, 7430 Ikast

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 77 86 90

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/11 2018

Henrik Amdi Madsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Henrik Amdi 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 29. november 2018

## Direktion

Henrik Amdi Madsen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Henrik Amdi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henrik Amdi Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Etiske 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.

Herning, den 29. november 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Henrik Amdi Holding ApS  
Rågevej 22  
7430 Ikast

CVR-nr.: 32 77 86 90  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Ikast-Brande

**Direktion**

Henrik Amdi Madsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>128.646</b>	<b>135.498</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.315</u>	<u>-32.315</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>96.331</b>	<b>103.183</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	485.582	-24.015
Finansielle indtægter	3	<u>7.272</u>	<u>6.250</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>589.185</b>	<b>85.418</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-22.732</u>	<u>-24.016</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>566.453</u></b>	<b><u>61.402</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		485.582	-124.015
Overført resultat		<u>-24.929</u>	<u>82.017</u>
		<b><u>566.453</u></b>	<b><u>61.402</u></b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		1.007.785	1.040.100
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.007.785</b>	<b>1.040.100</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	678.454	192.872
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>678.454</b>	<b>192.872</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.686.239</b>	<b>1.232.972</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		343.905	384.666
Udskudt skatteaktiv	8	21.300	14.200
Selskabsskat		0	15.448
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		135.960	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>501.165</b>	<b>414.314</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.873</b>	<b>2.601</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>504.038</b>	<b>416.915</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.190.277</b>	<b>1.649.887</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		553.454	67.872
Overført resultat		1.301.082	1.326.011
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	7	<b>2.085.336</b>	<b>1.622.283</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	6.564
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>6.564</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	2.500
Selskabsskat		78.344	0
Anden gæld		19.097	18.540
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>104.941</b>	<b>21.040</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>104.941</b>	<b>27.604</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.190.277</b>	<b>1.649.887</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anparter i datterselskab.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	485.582	0
Andel af underskud i dattervirksomheder	0	-24.015
	<u>485.582</u>	<u>-24.015</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	7.000	6.000
Andre finansielle indtægter	272	250
	<u>7.272</u>	<u>6.250</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	29.832	31.116
Årets udskudte skat	-7.100	-7.100
	<u>22.732</u>	<u>24.016</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. juli	1.104.730
Kostpris 30. juni	1.104.730
Ned- og afskrivninger 1. juli	64.630
Årets afskrivninger	32.315
Ned- og afskrivninger 30. juni	96.945
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.007.785</b>
Afskrives over	30 år

## 6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018	2017
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	125.000	125.000
Kostpris 30. juni	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli	67.872	191.887
Årets resultat	485.582	-24.015
Udbytte til moderselskabet	0	-100.000
Værdireguleringer 30. juni	553.454	67.872
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>678.454</b>	<b>192.872</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Conoscenza ApS	Ikast	125.000	100%

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	67.872	1.326.011	103.400	1.622.283
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	485.582	-24.929	105.800	566.453
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>553.454</b>	<b>1.301.082</b>	<b>105.800</b>	<b>2.085.336</b>

## 8 Udskudt skatteaktiv

	2018 DKK	2017 DKK
Materielle anlægsaktiver	-21.300	-14.200
Overført til udskudt skatteaktiv	21.300	14.200
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opgjort skatteaktiv	21.300	14.200
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>21.300</b>	<b>14.200</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 78.344. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Amdi Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokale og kontorhold mv.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge

## Noter til årsregnskabet

### 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.