
Henrik Amdi Holding ApS

Rågevej 22, 7430 Ikast

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 77 86 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /11 2016

Henrik Amdi Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 7. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Ethiske 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 7. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

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 Postboks 399
7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomheden har som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 (ændring af årsregnskabsloven) ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte. Ændringen har medført en forhøjelse af egenkapitalen positivt for pr. 30. juni 2016 med DKK 50.200 (pr. 30. juni 2015 DKK 99.800) og tilsvarende formindsket virksomhedens gældsforpligtelser.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje anpartar i datterselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 187.402, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.612.081.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		127.570	-4.375
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-32.315	0
Resultat før finansielle poster		95.255	-4.375
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	106.420	683.511
Finansielle indtægter	3	2.000	9.000
Finansielle omkostninger	4	-29	-949
Resultat før skat		203.646	687.187
Skat af årets resultat	5	-16.244	4.860
Årets resultat		187.402	692.047

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	50.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	106.420	33.511
Overført resultat	-20.218	558.736
	187.402	692.047

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		1.072.415	1.100.000
Materielle anlægsaktiver	6	1.072.415	1.100.000
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	316.887	860.467
Finansielle anlægsaktiver		316.887	860.467
Anlægsaktiver		1.389.302	1.960.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.513	0
Udskudt skatteaktiv		7.100	0
Selskabsskat		29.216	211.571
Tilgodehavender		260.829	211.571
Likvide beholdninger		1.351	2.151
Omsætningsaktiver		262.180	213.722
Aktiver		1.651.482	2.174.189

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		191.887	85.467
Overført resultat		1.243.994	1.264.212
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.200	99.800
Egenkapital	8	1.612.081	1.574.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	377.791
Selskabsskat		27.900	218.990
Anden gæld		9.001	429
Kortfristede gældsforpligtelser		39.401	599.710
Gældsforpligtelser		39.401	599.710
Passiver		1.651.482	2.174.189
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	106.420	683.511
	<u>106.420</u>	<u>683.511</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	32.315	0
	<u>32.315</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.000	9.000
	<u>2.000</u>	<u>9.000</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29	949
	<u>29</u>	<u>949</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.512	1.081
Årets udskudte skat	-7.100	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5.168	-5.941
	<u>16.244</u>	<u>-4.860</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	1.100.000
Tilgang i årets løb	<u>4.730</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.104.730</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	<u>32.315</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>32.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.072.415</u>
Afskrives over	<u>30 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	125.000	125.000
Kostpris 30. juni	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli	735.467	51.956
Årets resultat	106.420	683.511
Udbytte til moderselskabet	-650.000	0
Værdireguleringer 30. juni	191.887	735.467
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	316.887	860.467

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	85.467	1.264.212	0	1.474.679
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	0	99.800	99.800
Korrigeret egenkapital 1. juli	125.000	85.467	1.264.212	99.800	1.574.479
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-50.000	0	-50.000
Årets resultat	0	106.420	29.782	51.200	187.402
Egenkapital 30. juni	125.000	191.887	1.243.994	51.200	1.612.081

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Amdi Madsen, 7430 Ikast

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Henrik Amdi Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 (ændring af årsregnskabsloven) ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte. Ændringen har medført en forhøjelse af egenkapitalen positivt i indeværende år med DKK 50.200 (2015: DKK 99.800) og tilsvarende formindsket virksomhedens gældsforpligtelser. Derudover medfører ændringen en forhøjelse af værdien af kapitalandele i dattervirksomheder i indeværende år på DKK 50.200 (2015 DKK 650.000).

Ændringen medfører ingen ændring af den samlede balancesum.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Regnskabspraksis

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 kontorhold mv.

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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:

Øvrige bygninger 30 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomheden regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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 dattervirksomheden.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.