

AMS Assentoft Holding ApS

Syrenvej 3, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 32 82 59 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2024.

Allan Midtgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AMS Assentoft Holding ApS.

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. 31. december 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 23. maj 2024

Direktion

Allan Midtgaard Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AMS Assentoft Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AMS Assentoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers, den 23. maj 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Erik Lund

registreret revisor
mne970

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | AMS Assentoft Holding ApS Syrenvej 3 8960 Randers SØ |
| | CVR-nr.: 32 82 59 07 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Allan Midtgaard Sørensen |
| Revisor | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ |
| Dattervirksomhed | Midtgaard Tagdækning ApS, Randers |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 30.819 | 9.621 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.323 | -9.212 |
| Resultat før finansielle poster | 21.496 | 409 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 81.870 | 98.883 |
| 1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.483 | 8.264 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -266 | -2.748 |
| Resultat før skat | 114.583 | 104.808 |
| 2 Skat af årets resultat | -7.249 | -1.405 |
| Årets resultat | 107.334 | 103.403 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 81.870 | 98.883 |
| Udbytte for regnskabsåret | 121.000 | 117.800 |
| Disponeret fra overført resultat | -95.536 | -113.280 |
| Disponeret i alt | 107.334 | 103.403 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 265.100 | 265.100 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 80.177 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>345.277</u> | <u>265.100</u> |
| 5 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 280.959 | 299.088 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>280.959</u> | <u>299.088</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>626.236</u> | <u>564.188</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 200.376 | 428.470 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 24.354 | 30.646 |
| | Andre tilgodehavender | 7.487 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 14.583 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>232.217</u> | <u>473.699</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>296.951</u> | <u>229.764</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>529.168</u> | <u>703.463</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.155.404</u> | <u>1.267.651</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 230.959 | 249.089 |
| Overført resultat | 354.980 | 350.516 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 121.000 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | <u>831.939</u> | <u>842.405</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 61.193 | 58.322 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>61.193</u> | <u>58.322</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 12.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 219.700 | 333.706 |
| Selskabsskat | 2.113 | 14.078 |
| Anden gæld | 27.959 | 6.640 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 262.272 | 366.924 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>262.272</u> | <u>366.924</u> |
| Passiver i alt | <u>1.155.404</u> | <u>1.267.651</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|---|------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 249.089 | 350.516 | 121.000 | 845.605 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -121.000 | -121.000 |
| Resultatandel | 0 | 81.870 | -95.536 | 121.000 | 107.334 |
| Udloddet udbytte | 0 | -100.000 | 0 | 0 | -100.000 |
| Modtaget udbytte fra kapitalandele | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 100.000 |
| | 125.000 | 230.959 | 354.980 | 121.000 | 831.939 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | |
| Renter, tilknyttet virksomhed | 11.483 | 8.264 |
| | 11.483 | 8.264 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 4.378 | 3.432 |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.871 | -2.027 |
| | 7.249 | 1.405 |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 357.256 | 357.256 |
| Kostpris 31. december 2023 | 357.256 | 357.256 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -92.156 | -82.944 |
| Årets afskrivninger | 0 | -9.212 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -92.156 | -92.156 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 265.100 | 265.100 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Tilgang i årets løb | 89.500 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 89.500 | 0 |
| Årets afskrivninger | -9.323 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -9.323 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 80.177 | 0 |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris 31. december 2023 | 50.000 | 50.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2023 | 249.089 | 250.205 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 81.870 | 98.883 |
| Udbytte | -100.000 | -100.000 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | 230.959 | 249.088 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 280.959 | 299.088 |

Tilknyttede virksomheder:

| | Hjemsted | Ejerandel |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| Midtgaard Tagdækning ApS | Randers | 100 % |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AMS Assentoft Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af lejeindtægter, der indregnes i takt med den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.