

A-M Holding ApS
Høegsvej 44, 8830 Tjele

CVR-nr. 33 58 89 76

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2016.

Anders Mikael Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for A-M 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 29. december 2016

Direktion

Anne-Mette Lautrup

Anders Mikael Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i A-M Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A-M Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Konklusion

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

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 29. december 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A-M Holding ApS Høegsvej 44 8830 Tjele
	CVR-nr.: 33 58 89 76 Stiftet: 1. april 2011 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Anne-Mette Laurup Anders Mikael Christensen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	A-M Rental ApS, Viborg
Associeret virksomhed	Skive Køletransport A/S, Skive
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 29. december 2016

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på 1.198.286 kr. mod 243.962 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.338.714 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-M 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.

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 administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender 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. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A-M Holding ApS som administrationselskab 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.263	-10.625
Bruttoresultat	-4.263	-10.625
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	362.221	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	926.333	286.606
1 Øvrige finansielle omkostninger	-86.005	-32.019
Resultat før skat	1.198.286	243.962
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.198.286	243.962
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	362.221	-1.114.169
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	734.865	1.258.331
Disponeret i alt	1.198.286	243.962

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	412.221	50.000
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	759.614	0
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.024.625	1.024.625
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.196.460</u>	<u>1.074.625</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.196.460</u>	<u>1.074.625</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	57.000	60.389
	Andre tilgodehavender	583.333	0
	Tilgodehavender i alt	<u>640.333</u>	<u>60.389</u>
	Likvide beholdninger	<u>769.798</u>	<u>1.450.038</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.410.131</u>	<u>1.510.427</u>
	Aktiver i alt	<u>3.606.591</u>	<u>2.585.052</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.086.846	724.625
6 Overført resultat	2.070.668	1.335.803
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Egenkapital i alt	3.338.714	2.140.428
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	107.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til associerede virksomheder	0	22.832
Anden gæld	257.877	304.188
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	267.877	444.624
Gældsforpligtelser i alt	267.877	444.624
Passiver i alt	3.606.591	2.585.052

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	65.386	0
Andre finansielle omkostninger	<u>20.619</u>	<u>32.019</u>
	<u>86.005</u>	<u>32.019</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Årets resultat	<u>362.221</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>362.221</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>412.221</u>	<u>50.000</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
A-M Rental ApS	Viborg	100 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	300.000	825.000
Afgang i årets løb	0	-525.000
Kostpris ultimo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Opskrivninger primo	724.625	1.838.794
Årets resultat	0	125.974
Regulering i forbindelse med salg	0	-1.240.143
Opskrivninger ultimo	<u>724.625</u>	<u>724.625</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.024.625</u>	<u>1.024.625</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Skive Køletransport A/S	Skive	20 %
Regnskabsåret er omlagt til kalenderåret, hvorfor der ikke er indregnet andel af årets resultat i 2015/16.		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	724.625	1.838.794
Resultatandel	362.221	-1.114.169
	<u>1.086.846</u>	<u>724.625</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.335.803	77.472
Årets overførte overskud	734.865	1.258.331
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	99.800
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-99.800</u>
	<u>2.070.668</u>	<u>1.335.803</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	<u>101.200</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for A-M Rental ApS' leasingengagement med leasingselskab, 13.953 tkr., har selskabet stillet følgende sikkerheder:

- Pant i nom. 50 tkr. anparten i A-M Rental ApS
- Selvskyldnerkaution maksimeret til 1.100 tkr.

Til sikkerhed for A-M Rentals ApS leasingengagement med leasingselskab, 3.127 tkr., har selskabet stillet solidarisk selvskyldnerkaution.