

AMD Plus Group Holding ApS

Nr. Bjertvej 4, 7830 Vinderup

CVR-nr. 34 47 14 44

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2018.

Allan Daasbjerg Drewes
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for AMD Plus Group 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 30. oktober 2018

Direktion

Allan Daasbjerg Drewes

Laila Daasbjerg Lund

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i AMD Plus Group Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for AMD Plus Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 30. oktober 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
mne9738

Selskabsoplysninger

Selskabet	AMD Plus Group Holding ApS Nr. Bjertvej 4 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 34 47 14 44 Stiftet: 29. marts 2012 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Direktion	Allan Daasbjerg Drewes Laila Daasbjerg Lund
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Indretningsfabrikken - Room8 ApS, Holstebro AMD, Sign-Invent ApS under konkurs, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at eje kapitalandele i de tilknyttede virksomheder Indretningsfabrikken - Room8 ApS, hvis aktivitet er produktion og salg af møbler samt indretningsrådgivning, og AMD Sign-Invent ApS under konkurs, hvis aktivitet var salg af inventar og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2017/18 udgjort et underskud på 139 t.kr. mod et overskud sidste år på 622 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på 152 t.kr. mod et overskud sidste år på 612 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.311 t.kr. mod 1.558 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 247 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.053 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 80,3 % af de samlede aktiver på 1.311 t.kr., hvilket er en stigning på 2,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et forbedret aktivitetsniveau i den tilknyttede virksomhed Indretningsfabrikken - Room8 ApS.

På baggrund af ovennævnte forventes et forbedret resultat i forhold til indeværende år samt en stigende egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AMD Plus Group 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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder kontoromkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

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 tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AMD Plus Group Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttoresultat	0	0
Administrationsomkostninger	-8.438	-7.750
Resultat før finansielle poster	-8.438	-7.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-138.870	622.495
2 Finansielle omkostninger	-8.301	-5.258
Finansiering netto	-147.171	617.237
Resultat før skat	-155.609	609.487
3 Skat af årets resultat	3.295	2.867
Årets resultat	-152.314	612.354
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-138.870	622.495
Disponeret fra overført resultat	-13.444	-10.141
Disponeret i alt	-152.314	612.354

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.203.005</u>	<u>1.341.875</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.203.005</u>	<u>1.341.875</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.203.005</u>	<u>1.341.875</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	3.295	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>105.006</u>	<u>216.062</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>108.301</u>	<u>216.062</u>
	Likvide beholdninger	<u>5</u>	<u>5</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>108.306</u>	<u>216.067</u>
	Aktiver i alt	<u>1.311.311</u>	<u>1.557.942</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.023.005	1.161.875
7 Overført resultat	-50.088	-36.644
Egenkapital i alt	1.052.917	1.205.231
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttet virksomhed	75.736	139.491
Selskabsskat	101.992	133.983
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	71.737	71.737
Anden gæld	8.929	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	258.394	352.711
Gældsforpligtelser i alt	258.394	352.711
Passiver i alt	1.311.311	1.557.942

- 1 Medarbejderforhold
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.539	5.215
Andre finansielle omkostninger	<u>1.762</u>	<u>43</u>
	<u>8.301</u>	<u>5.258</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-3.014
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.295</u>	<u>147</u>
	<u>-3.295</u>	<u>-2.867</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Opskrivninger 1. juli	1.161.875	539.380
Årets resultat	<u>-138.870</u>	<u>622.495</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>1.023.005</u>	<u>1.161.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.203.005</u>	<u>1.341.875</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Indretningsfabrikken - Room8 ApS	Holstebro	100 %
AMD, Sign-Invent ApS under konkurs	Holstebro	66,67 %

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	1.161.875	539.380
Resultatandel	-138.870	622.495
	1.023.005	1.161.875
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-36.644	-26.503
Årets overførte resultat	-13.444	-10.141
	-50.088	-36.644

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet håndpant i kapitalandele i AMD Sign-Invent ApS under konkurs til en nominal værdi på 100 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds garantiforpligtelser i tilfælde af dennes konkurs. Kautionsforpligtelsen udgør maksimalt 327 t.kr., men forventes ikke at blive udnyttet.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.