

AMD Plus Group ApS

Nr. Bjertvej 4, 7830 Vinderup

CVR-nr. 34 47 24 91

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2016..

Allan Daasbjerg Drewes
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for AMD Plus Group 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 7. december 2016

Direktion

Allan Daasbjerg Drewes
direktør

Laila Daasbjerg Lund
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i AMD Plus Group ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AMD Plus Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 7. december 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AMD Plus Group ApS Nr. Bjertvej 4 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 34 47 24 91 Stiftet: 10. april 2012 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Direktion	Allan Daasbjerg Drewes, direktør Laila Daasbjerg Lund, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	AMD Plus Group Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i produktion og salg af møbler samt indretningsrådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.350 t.kr. mod 1.555 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 444 t.kr. mod 53 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.154 t.kr., mod 5.214 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 940 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 719 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 11,7 % af de samlede aktiver på 6.154 t.kr., hvilket er en stigning på 6,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AMD Plus Group 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.349.694	1.555.483
1 Personaleomkostninger	-1.325.733	-1.030.883
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-316.836	-270.183
Resultat før finansielle poster	707.125	254.417
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.550	539
Finansielle indtægter	23.767	0
Finansielle omkostninger	-165.871	-182.087
Resultat før skat	571.571	72.869
2 Skat af årets resultat	-127.647	-19.378
Årets resultat	443.924	53.491
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	443.924	53.491
Disponeret i alt	443.924	53.491

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.551.207	2.495.120
3	Produktionsanlæg og maskiner	529.692	610.554
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.155	179.771
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.208.054</u>	<u>3.285.445</u>
	Deposita	43.200	43.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>43.200</u>	<u>43.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.251.254</u>	<u>3.328.645</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.722.356	1.385.396
	Varebeholdninger i alt	<u>1.722.356</u>	<u>1.385.396</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.021.883	460.026
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	127.246	15.830
	Periodeafgrænsningsposter	7.079	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.156.208</u>	<u>475.856</u>
	Likvide beholdninger	23.809	23.809
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.902.373</u>	<u>1.885.061</u>
	Aktiver i alt	<u>6.153.627</u>	<u>5.213.706</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	639.380	195.456
	Egenkapital i alt	<u>719.380</u>	<u>275.456</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	80.758	64.167
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>80.758</u>	<u>64.167</u>
 Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	2.430.528	2.700.000
6	Gæld til pengeinstitutter	178.230	256.069
6	Leasingforpligtelser	121.187	175.247
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.729.945</u>	<u>3.131.316</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	259.353	110.832
	Gæld til pengeinstitutter	426.807	337.639
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	56.020	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	790.829	508.903
	Gæld til tilknyttet virksomhed	23.314	0
	Selskabsskat	111.056	0
	Anden gæld	956.165	785.393
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.623.544</u>	<u>1.742.767</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.353.489</u>	<u>4.874.083</u>
	 Passiver i alt	 <u>6.153.627</u>	 <u>5.213.706</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.120.670	906.586	
Pensioner	113.134	72.470	
Andre omkostninger til social sikring	38.457	31.295	
Personaleomkostninger i øvrigt	53.472	20.532	
	<u>1.325.733</u>	<u>1.030.883</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	111.056	0	
Årets regulering af udskudt skat	16.591	19.378	
	<u>127.647</u>	<u>19.378</u>	
3. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	2.664.117	808.618	263.080
Tilgang	130.252	0	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.794.369</u>	<u>808.618</u>	<u>263.080</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	168.997	198.064	83.309
Årets afskrivninger	74.165	80.862	52.616
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>243.162</u>	<u>278.926</u>	<u>135.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>2.551.207</u>	<u>529.692</u>	<u>127.155</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på			<u>127.155</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>2.700.000</u>		

Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
4. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. juli 2015	80.000	80.000		
	80.000	80.000		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	195.456	141.965		
Årets overførte overskud	443.924	53.491		
	639.380	195.456		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitutter	154.214	1.807.473	2.584.742	2.700.000
Gæld til pengeinstitutter	77.100	0	255.330	327.869
Leasingforpligtelser	28.039	0	149.226	214.279
	259.353	1.807.473	2.989.298	3.242.148

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.585 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.551 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 72 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 682 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.722 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.022 t.kr.

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 127 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2016 udgør 149 t.kr.

8. **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AMD Plus Group Holding ApS, CVR-nr. 34 47 14 44 som administrationselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.