

AM HOLDING ASNÆS ApS

Lille Toftegårdsvej 3
4550 Asnæs

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/11/2017

Morten Dall Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AM HOLDING ASNÆS ApS
Lille Toftegårdsvej 3
4550 Asnæs

CVR-nr: 35408193
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Sparekassen Sjælland

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for AM Holding Asnæs ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 23/10/2017

Direktion

Morten Dall Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AM Holding Asnæs ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AM Holding Asnæs ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017. 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standarder om udvidet gennemgang af regnskaber, 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 selskabet, 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.

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 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, 23/10/2017

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje og besidde kapitalandele i datterselskaber, andre materielle og finansielle aktiver, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Der forventes positive resultater fremover.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i henhold til årsregnskabslovens § 110 ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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.

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 og 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de indentificerbare 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til højst værdi af enten anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til ejendomsværdi. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiver er taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 – 50 år	0 – 40%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 – 8 år	0%
Ombygning m.v.	30 år	0%

Aktiver med en kostpris på under t. kr. 12 pr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatten afsættes med den skattesats som forventes at være gældende når skatten udløses.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		89.697	75.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-34.377	-34.377
Resultat af ordinær primær drift		55.320	40.886
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	-448.415	15.534
Andre finansielle indtægter	3	35.829	36.119
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		21.186	-66.450
Andre finansielle omkostninger		-31.169	-27.396
Ordinært resultat før skat		-367.249	-1.307
Skat af årets resultat	4	-50.679	12.000
Årets resultat		-417.928	10.693
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-448.414	15.534
Overført resultat		30.486	-4.841
I alt		-417.928	10.693

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		2.339.623	2.270.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.339.623	2.270.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	448.415
Kapitalandele i associerede virksomheder		212.500	212.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	212.500	660.915
Anlægsaktiver i alt		2.552.123	2.930.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		728.479	613.339
Tilgodehavende skat		36.451	33.545
Andre tilgodehavender		0	19.661
Tilgodehavender i alt		764.930	666.545
Likvide beholdninger		0	46.975
Omsætningsaktiver i alt		764.930	713.520
Aktiver i alt		3.317.053	3.644.435

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		245.662	245.662
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	448.414
Overført resultat		2.305.347	2.274.861
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		2.631.009	3.048.937
Hensættelse til udskudt skat		191.289	165.289
Hensatte forpligtelser i alt		191.289	165.289
Gæld til realkreditinstitutter		337.224	381.509
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	337.224	381.509
Gæld til realkreditinstitutter		44.000	42.000
Gæld til banker		76.310	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		37.221	6.700
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		157.531	48.700
Gældsforpligtelser i alt		494.755	430.209
Passiver i alt		3.317.053	3.644.435

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	34.377	34.377
	<u>34.377</u>	<u>34.377</u>

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Asnæs Maskinsnedkeri ApS	-802.547	15.534
Strandlyst Entreprise ApS	-76.412	-77.442
Opskrivning til kr. 0	430.544	77.442
	<u>-448.415</u>	<u>15.534</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	35.028	33.472
Øvrige renteindtægter	801	2.647
	<u>35.829</u>	<u>36.119</u>

4. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.677	0
Regulering af sambeskatningsskat tidligere år	11.002	0
Regulering af udskudt skat	26.000	-12.000
	<u>50.679</u>	<u>-12.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	2.060.180	170.000
Tilgang i årets løb	104.000	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	2.164.180	170.000
Opskrivning primo	314.951	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning ultimo	314.951	0
Akkumulerede afskrivninger primo	105.131	170.000
Årets afskrivninger	34.377	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	139.508	170.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.339.623	0

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	425.000	1
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	425.000	1
Op- og nedskrivninger primo	-212.500	448.414
Årets resultat	0	-878.959
Årets udbytte	0	0
Op- og nedskrivning til indre værdi	0	430.544
Op og nedskrivninger ultimo	-212.500	-1
Regnskabsmæssig værdi ultimo	212.500	0

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Associerede virksomheder:			
Selandia Byggeaktieselskab	25%	-1.564.104	-43.946
Tilknyttede virksomheder:			
Asnæs Maskinsnedkeri ApS, Asnæs	100%	-354.133	-802.547
Strandlyst Entreprise ApS, Asnæs	100%	-1.173.524	-76.412

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de anførte langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 213 efter mere end 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder Asnæs Maskinsnedkeri ApS og Strandlyst Entreprise ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter m.v.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebreve i ejendom til sikkerhed for nom. kr. 900.000.

Selskabet har ulimiteret selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomhed Asnæs Maskinsnedkeri ApS.