



## Amavic ApS

Knudmoseparken 104  
7400 Herning  
CVR-nr. 36709529

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
10.07.2020

---

**Jakob Wulff Moeskjær**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Amavic ApS  
Knudmoseparken 104  
7400 Herning

CVR-nr.: 36709529  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Direktion

Jakob Wulff Moeskjær, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Amavic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10.07.2020

## Direktion

**Jakob Wulff Moeskjær**  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Amavic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Amavic ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 10.07.2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Anders Flou**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32777

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration, herunder at eje kapitalandele i øvrige selskaber og virksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i perioden realiseret et overskud på 1.397 t.kr., som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

## Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabet haft et urealiseret tab på værdipapirer målt til dagsværdi, som primært kan tilskrives udbruddet og spredningen af COVID-19. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(308.881)</b>	<b>(118.975)</b>
Personaleomkostninger	2	(200.000)	(100.000)
Af- og nedskrivninger		(53.487)	(31.200)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(562.368)</b>	<b>(250.175)</b>
Andre finansielle indtægter		2.416.681	3.314.588
Andre finansielle omkostninger		(215.196)	(290.967)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.639.117</b>	<b>2.773.446</b>
Skat af årets resultat	3	(241.917)	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.397.200</b>	<b>2.773.446</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.500.000	108.000
Overført resultat		(1.102.800)	2.665.446
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.397.200</b>	<b>2.773.446</b>

# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.746	236.233
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>182.746</b>	<b>236.233</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		135.663	0
Andre tilgodehavender		313.727	0
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>449.390</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>632.136</b>	<b>236.233</b>
Udskudt skat		4.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		78.043	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>82.043</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.149.898	9.691.689
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>32.149.898</b>	<b>9.691.689</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>219.235</b>	<b>21.681.446</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>32.451.176</b>	<b>31.373.135</b>
<b>Aktiver</b>		<b>33.083.312</b>	<b>31.609.368</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		30.235.755	31.338.555
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	108.000
<b>Egenkapital</b>		<b>32.785.755</b>	<b>31.496.555</b>
Bankgæld		14.514	0
Skyldig selskabsskat		245.917	0
Anden gæld		37.126	112.813
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>297.557</b>	<b>112.813</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>297.557</b>	<b>112.813</b>
<b>Passiver</b>		<b>33.083.312</b>	<b>31.609.368</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	6		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	31.338.555	108.000	31.496.555
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	(1.102.800)	2.500.000	1.397.200
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>30.235.755</b>	<b>2.500.000</b>	<b>32.785.755</b>

# Noter

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabet haft et urealiseret tab på værdipapirer målt til dagsværdi, som primært kan tilskrives udbruddet og spedningen af COVID-19. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 2 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	200.000	100.000
	<b>200.000</b>	<b>100.000</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	245.917	0
Ændring af udskudt skat	(4.000)	0
	<b>241.917</b>	<b>0</b>

## 4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	267.433
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>267.433</b>
Af- og nedskrivninger primo	(31.200)
Årets afskrivninger	(53.487)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(84.687)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>182.746</b>

## 5 Finansielle aktiver

	<b>Andre værdipapirer og kapital- andele kr.</b>
Tilgange	261.517
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>261.517</b>
Årets nedskrivninger	(125.854)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(125.854)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>135.663</b>

## 6 Eventualforpligtelser

Der er afgivet tilsagn om indbetaling vedrørende investeringer i værdipapirer og kapitalandele i Merchant Equity Infrastructure III A/S. Der kan maksimalt stilles krav om indbetaling af 273.000 EUR.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### **Balancen**

#### **Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.