

Ammitsbøl Holding ApS

Tranekærvej 20, Ammitsbøl, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. juli 2018 - 30. juni 2019

CVR-nr. 36 71 56 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2019.

Jesper Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Ammitsbøl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. november 2019

Direktion

Jesper Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ammitsbøl Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ammitsbøl Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Kolding, den 29. november 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ammitsbøl Holding ApS
Tranekærvej 20
Ammitsbøl
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 71 56 42
Stiftet: 8. april 2015
Hjemsted: Ammitsbøl
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
4. regnskabsår

Direktion

Jesper Nielsen, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomhed

ON Tagsservice ApS, Almind

Associeret virksomhed

TD Produktion ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.250 kr. mod -6.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 331.917 kr. mod 339.505 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ammitsbøl 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moder-virksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede 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 og associerede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 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.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-6.250	-6.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	349.264	365.998
Øvrige finansielle omkostninger	-15.989	-20.243
Resultat før skat	327.025	339.505
1 Skat af årets resultat	4.892	0
Årets resultat	331.917	339.505
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-18.449	372.482
Udbytte for regnskabsåret	54.000	0
Overføres til overført resultat	296.366	0
Disponeret fra overført resultat	0	-32.977
Disponeret i alt	331.917	339.505

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.319.459	0
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.375.195</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.319.459</u>	<u>1.375.195</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.319.459</u>	<u>1.375.195</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	954	0
	Udsudte skatteaktiver	<u>3.938</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.892</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.892</u>	<u>5.000</u>
	Aktiver i alt	<u>1.324.351</u>	<u>1.380.195</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	354.033	372.482
6	Overført resultat	210.461	-85.905
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>668.494</u>	<u>336.577</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.250	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	603.258	6.250
	Anden gæld	<u>41.349</u>	<u>1.032.368</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>655.857</u>	<u>1.043.618</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>655.857</u>	<u>1.043.618</u>
	Passiver i alt	<u>1.324.351</u>	<u>1.380.195</u>

7 Eventualposter

Noter

	2018/19	2017/18
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-954	0
Årets regulering af udskudt skat	-3.938	0
	-4.892	0
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Overført fra associerede virksomheder	1.000.000	0
Kostpris ultimo	1.000.000	0
Overført fra associerede virksomheder	412.482	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	386.551	0
Udbytte	-405.000	0
Opskrivninger ultimo	394.033	0
Overført fra associerede virksomheder primo	-37.287	0
Årets afskrivninger på goodwill	-37.287	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	-74.574	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.319.459	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	111.861	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Ammitsbøl Holding ApS
ON Tagservice ApS, Almind	90 %	1.419.775	507.500	1.319.459

Noter

	30/6 2019	30/6 2018		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	1.040.000	40.000		
Tilgang i årets løb	0	1.000.000		
Overført til tilknyttede virksomheder	-1.000.000	0		
Kostpris ultimo	40.000	1.040.000		
Opskrivninger primo	372.482	-30.803		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	403.285		
Overført til tilknyttede virksomheder	-412.482	0		
Opskrivninger ultimo	-40.000	372.482		
Afskrivninger på goodwill primo	-37.287	0		
Årets afskrivninger på goodwill	0	-37.287		
Overført til tilknyttede virksomheder	37.287	0		
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	-37.287		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.375.195		
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	149.148		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Ammitsbøl Holding ApS
TD Produktion ApS, Vejle	80 %	-24.041	-35.536	0
		-24.041	-35.536	0
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			50.000	50.000
			50.000	50.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo			372.482	0
Resultatandel			-18.449	372.482
			354.033	372.482

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-85.905	-52.928
Årets overførte overskud eller underskud	<u>296.366</u>	<u>-32.977</u>
	<u>210.461</u>	<u>-85.905</u>

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Der er ikke indregnet et skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel pr. 30. juni 2019. Den negative udskudte skat har en skatteværdi på t.kr. 9.