

Ammitsbøl Holding ApS
Tranekærvej 20, Ammitsbøl, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 36 71 56 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2020.

Jesper Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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 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 15. december 2020

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 5. regnskabsår
Direktion	Jesper Nielsen, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Dattervirksomheder	ON Tagservice ApS, Almind Colby Tag ApS, Vejle
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 -18.900 kr. mod -6.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 205.980 kr. mod 331.917 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter 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 virksomhedernes 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 overtagesmetoden.

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 anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-18.900	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	222.606	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	349.264
Øvrige finansielle omkostninger	-7.434	-15.989
Resultat før skat	196.272	327.025
Skat af årets resultat	9.708	4.892
Årets resultat	205.980	331.917
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-354.033	-18.449
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	504.713	296.366
Disponeret i alt	205.980	331.917

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	782.065	1.319.459
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>782.065</u>	<u>1.319.459</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>782.065</u>	<u>1.319.459</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	91.248	954
	Udskudte skatteaktiver	<u>3.938</u>	<u>3.938</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>95.186</u>	<u>4.892</u>
	Likvide beholdninger	<u>106.052</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>201.238</u>	<u>4.892</u>
	Aktiver i alt	<u>983.303</u>	<u>1.324.351</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	354.033
5 Overført resultat	715.174	210.461
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Egenkapital i alt	<u>820.474</u>	<u>668.494</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.554	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.340	603.258
Selskabsskat	80.586	0
Anden gæld	42.349	41.349
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>162.829</u>	<u>655.857</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>162.829</u>	<u>655.857</u>
Passiver i alt	<u>983.303</u>	<u>1.324.351</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>		
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1.000.000	0		
Overført fra associerede virksomheder	50.000	1.000.000		
Kostpris ultimo	1.050.000	1.000.000		
Opskrivninger primo	394.033	0		
Overført fra associerede virksomheder	0	412.482		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	259.893	386.551		
Udbytte	-810.000	-405.000		
Opskrivninger ultimo	-156.074	394.033		
Overført fra associerede virksomheder primo	-74.574	-37.287		
Årets afskrivninger på goodwill	-37.287	-37.287		
Afskrivninger på goodwill ultimo	-111.861	-74.574		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	782.065	1.319.459		
I regnskabsposten indgår goodwill med	74.574	111.861		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Ammitsbøl Holding ApS
ON Tagservice ApS, Almind	90 %	730.545	288.770	732.065
Colby Tag ApS, Vejle	100 %	50.000	0	50.000

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	0	1.040.000		
Overført til tilknyttede virksomheder	0	-1.000.000		
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>40.000</u>		
Opskrivninger primo	0	372.482		
Overført til tilknyttede virksomheder	0	-412.482		
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-40.000</u>		
Afskrivninger på goodwill primo	0	-37.287		
Overført til tilknyttede virksomheder	0	37.287		
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Ammitsbøl Holding ApS
TD Produktion ApS, Vejle	80 %	-90.277	-32.527	0
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			50.000	50.000
			<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo			354.033	372.482
Resultatandel			-354.033	-18.449
			<u>0</u>	<u>354.033</u>
5. Overført resultat				
Overført resultat primo			210.461	-85.905
Årets overførte overskud eller underskud			504.713	296.366
			<u>715.174</u>	<u>210.461</u>

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ikke indregnet et skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel pr. 30. juni 2020. Den negative udskudte skat har en skatteværdi på t.kr. 9.