

AMMILERA APS

Vinkelvej 6 B
8240 Risskov

CVR-nr. 36 89 89 09

ÅRSRAPPORT FOR 2021/22
(8. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
3. november 2022

Michael Rasmus Bek
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 7 |
| Balance 30. april | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Ammilera ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 3. november 2022

Direktion

Michael Rasmus Bek
direktør

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ammilera ApS
Vinkelvej 6 B
8240 Risskov

CVR-nr.: 36 89 89 09

Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022
Stiftet: 20. maj 2015

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Michael Rasmus Bek, direktør

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, investeringsvirksomhed, herunder i fast ejendom, samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.424.589, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.260.168.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ammilera ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds- mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og po- sitiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved kø- bet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres ne- gativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæs- sig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det om- fang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ammilera ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indika- tion på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på in- dividuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Ammilera ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.453.908 | 1.693.169 |
| Finansielle indtægter | 1 | 16.641 | 5.558 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -49.424 | -45.776 |
| Resultat før skat | | 1.421.125 | 1.652.951 |
| Skat af årets resultat | 3 | 3.464 | 5.819 |
| Årets resultat | | 1.424.589 | 1.658.770 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 1.000.000 | 110.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 885 | 692 |
| Overført resultat | | 423.704 | 1.547.478 |
| | | 1.424.589 | 1.658.770 |

BALANCE 30. APRIL

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 1.572.981 | 1.811.550 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 575.000 | 525.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.147.981 | 2.336.550 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.147.981 | 2.336.550 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 559.989 | 407.191 |
| Andre tilgodehavender | | 505.444 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 51.400 | 51.400 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 55.283 | 34.284 |
| Tilgodehavender | | 1.172.116 | 492.875 |
| Likvide beholdninger | | 22.601 | 56.617 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.194.717 | 549.492 |
| Aktiver i alt | | 3.342.698 | 2.886.042 |

BALANCE 30. APRIL

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 69.958 | 69.073 |
| Overført resultat | | <u>3.140.210</u> | <u>2.716.506</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>3.260.168</u> | <u>2.835.579</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>82.530</u> | <u>50.463</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>82.530</u> | <u>50.463</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>82.530</u> | <u>50.463</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.342.698</u></u> | <u><u>2.886.042</u></u> |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ekstraordinært udbytte | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2021 | 50.000 | 69.073 | 2.716.506 | 0 | 2.835.579 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 885 | 423.704 | 1.000.000 | 1.424.589 |
| Egenkapital 30. april 2022 | 50.000 | 69.958 | 3.140.210 | 0 | 3.260.168 |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.197 | 5.558 |
| Andre finansielle indtægter | 5.444 | 0 |
| | <u>16.641</u> | <u>5.558</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 49.424 | 45.776 |
| | <u>49.424</u> | <u>45.776</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Sambeskatningsbidrag | -3.464 | -5.819 |
| | <u>-3.464</u> | <u>-5.819</u> |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2021 | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris 30. april 2022 | 50.000 | 50.000 |
| Værdireguleringer 1. maj 2021 | 1.761.550 | 1.426.171 |
| Årets resultat | 1.453.908 | 1.693.169 |
| Udbytte modtaget | -1.692.477 | -1.357.790 |
| Værdireguleringer 30. april 2022 | 1.522.981 | 1.761.550 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022 | 1.572.981 | 1.811.550 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Revisionsanpartsselskabet Ammilera | Aarhus | 100% | 1.572.981 | 1.453.908 |

5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 807 pr. 30. april 2022. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Rasmus Bek

Som Direktør

ID: ff887c25-87b7-4ef1-843c-20b4387b6e11

Tidspunkt for underskrift: 03-11-2022 kl.: 14:24:07

Underskrevet med MitID

Mit 

Michael Rasmus Bek

Som Dirigent

ID: ff887c25-87b7-4ef1-843c-20b4387b6e11

Tidspunkt for underskrift: 03-11-2022 kl.: 14:24:07

Underskrevet med MitID

Mit 

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 596ba3jpxNS248679416