

AmaCa Holding ApS

Fabrikvej 13
8800 Viborg

CVR-nr. 36 96 91 21

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den 16. september 20 16


dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. maj – 30. april	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

AmaCa Holding ApS
Årsrapport 2018/19
CVR-nr. 36 96 91 21

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AmaCa Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14. august 2019
Direktion:



Bente Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AmaCa Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AmaCa Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 2018/19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 2018/19 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udadelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores i den opnået ved revisionen 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.

Aarhus, den 14. august 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Anette Harritz
statsaut. revisor
mne9368



Michael E. K. Rasmussen
statsaut. revisor
mne41364

AmaCa Holding ApS
Årsrapport 2018/19
CVR-nr. 36 96 91 21

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

AmaCa Holding ApS
Fabrikvej 13
8800 Viborg

CVR-nr.:	36 96 91 21
Stiftet:	19. marts 2015
Hjemstedskommune:	Viborg
Regnskabsår:	1. maj – 30. april

Direktion

Bente Møller

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredskifte Alle 13
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i datterselskabet Axel Brøndum Boliger ApS, der ejer og udlejer fast ejendom samt at foretage andre investeringer.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der i hovedsagen vedrører indregning af resultatandel fra datterselskabet, udviser et underskud på -329.439 kr.

Efter indregning af årets resultat og egenkapitalregulering vedrørende datterselskabet udgør selskabets egenkapital 7.342.489 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, der har væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets finansielle stilling og årsrapporten for 2018/19.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		6.009	7.150
Resultat af primær drift		6.009	7.150
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomhed		-382.659	753.533
Finansielle indtægter		60.753	9.249
Resultat før skat		-315.897	769.932
Skat af årets resultat	2	-14.688	-3.608
Årets resultat		<u>-330.585</u>	<u>766.324</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	753.533
Overført overskud		-330.585	12.791
		<u>-330.585</u>	<u>766.324</u>

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Balance

	Note	2018/19	2017/18
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	3		
Kapitalandele i tilknyttede virksomhed		2.529.110	3.549.859
Anlægsaktiver i alt		2.529.110	3.549.859
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		23.754	22.670
Værdipapirer		1.565.784	1.837.370
Likvide beholdninger		3.253.489	2.199.170
Omsætningsaktiver i alt		4.843.027	4.059.210
AKTIVER I ALT		7.372.137	7.609.069
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		100.000	100.000
Overført resultat		7.241.343	7.475.568
Egenkapital i alt		7.341.343	7.575.568
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomhed		18.295	21.002
Anden gæld		12.499	12.499
		30.794	33.501
Gældsforpligtelser i alt		30.794	33.501
PASSIVER I ALT		7.372.137	7.609.069

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	100.000	7.475.568	7.575.568
Overført via resultatdisponering	0	-330.585	-330.585
Skat af øvrige egenkapitalbevægelser		96.360	96.360
Egenkapital 30. april 2019	100.000	7.241.343	7.341.343

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AmaCa Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre driftsindtægter

Selskabet modtager vederlag fra datterselskabet for bl.a. varetagelse af opgaver som administrationselskab i relation til sambeskatningskredsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision, juridisk bistand mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomhed. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomhed bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomhed, der forventes vedtaget af tilknyttede virksomheden inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der som udgangspunkt svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under omsætningsaktiver, består af børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

	2018/19	2017/18
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.688	3.608

Der påhviler ikke selskabet udskudte eller latente skatteforpligtelser pr. 30. april 2019.

3 Finansielle anlægsaktiver

Kostpris 1. maj	4.260.950	4.260.950
Kostpris 30. april	4.260.950	4.260.950
Værdiregulering 1. maj	-711.091	536.671
Årets resultat	-382.659	753.533
Udbytte	-734.450	-2.087.070
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	96.360	85.775
Værdiregulering 30. april	-1.731.840	-711.091
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.529.110	3.549.859

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerand del %	Egenkapital tkr.	Årets resultat tkr.
Dattervirksomheder:				
Axel Brøndum Boliger ApS	Viborg	100/36,5	6.929	-1.048

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk og ubegrænset for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Personaleforhold

Selskabet har i regnskabsåret alene haft tilknyttet direktionen, der ikke har modtaget løn eller vederlag.