

# AmaCa Holding ApS

Falkevej 17  
8800 Viborg

CVR-nr. 36 96 91 21

## Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den 20-9 2017

  
dirigent

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. maj – 30. april	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AmaCa Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017.

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 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. september 2017

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 2016 – 30. april 2017, 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 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 regnskabsbrugerne 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 udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 viden 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 20. september 2017

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 57 81 98



Anette Harritz  
statsaut. revisor



Michael E. K. Rasmussen  
statsaut. revisor

**AmaCa Holding ApS**  
Årsrapport 2016/17  
CVR-nr. 36 96 91 21

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedsoplysninger**

AmaCa Holding ApS  
Falkevej 17  
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 være holdingselskab for et datterselskab, der ejer og udlejer fast ejendom.

Selskabet blev stiftet den 19. marts 2015 med regnskabsmæssig virkning fra 1. maj 2014. Selskabet ejer 36,5% af kapitalen og samtlige stemmer i datterselskabet Axel Brøndum Boliger ApS, Viborg.

#### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der i hovedsagen vedrører indregning af resultatandel fra datterselskabet, blev et overskud på 2.824 tkr.

Efter indregning af årets resultat og egenkapitalregulering vedrørende datterselskabet, udgør selskabets egenkapital 6.723 tkr.

#### 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 2016/17.



## Årsregnskab 1. maj – 30. april

### Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Andre driftsindtægter		25.150	25.000
Andre eksterne omkostninger		-16.992	-12.620
<b>Resultat af primær drift</b>		8.158	12.380
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomhed	2	2.726.329	1.056.590
Finansielle indtægter		106.776	40.448
Finansielle omkostninger		0	-76.195
<b>Resultat før skat</b>		2.841.263	1.033.223
Skat af årets resultat	3	-17.394	0
<b>Årets resultat</b>		<u>2.823.869</u>	<u>1.033.223</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		432.281	0
Overført overskud		2.391.588	1.033.223
		<u>2.823.869</u>	<u>1.033.223</u>

## Årsregnskab 1. maj – 30. april

### Balance

	Note	2016/17	2015/16
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomhed	2	4.797.621	2.365.368
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.797.621</u>	<u>2.365.368</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende selskabsskat		19.017	10.707
		<u>19.017</u>	<u>10.707</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>1.398.708</u>	<u>1.325.479</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>538.017</u>	<u>106.156</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.955.742</u>	<u>1.442.342</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>6.753.363</u></u>	<u><u>3.807.710</u></u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Aktiekapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		536.671	0
Overført resultat		6.086.798	3.695.210
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>6.723.469</u>	<u>3.795.210</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomhed		17.394	0
		<u>29.894</u>	<u>12.500</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>29.894</u>	<u>12.500</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>6.753.363</u></u>	<u><u>3.807.710</u></u>

## Årsregnskab 1. maj – 30. april

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapi- tal	Nettoop- skrivning efter den in- dre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Saldo 1. maj 2016	100.000	0	3.695.210	3.795.210
Egenkapitalreguleringer i tilknyttede virksomhed	0	104.390	0	104.390
Overført via resultatdisponering	0	432.281	2.391.588	2.823.869
<b>Saldo 30. april 2017</b>	<b>100.000</b>	<b>536.671</b>	<b>6.086.798</b>	<b>6.723.469</b>

## Årsregnskab 1. maj – 30. april

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AmaCa Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Virksomheden har med virkning fra 1. maj 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab omfattende moderselskabet og tilknyttedes virksomhed, idet betingelserne herfor er opfyldte, jf. årsregnskabsloven § 110.

### Resultatopgørelse

#### Andre driftsindtægter

Selskabet modtager vederlag fra datterselskabet for bl.a. varetagelse af opgaver som administrationsselskab 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.

## Årsregnskab 1. maj – 30. april

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 administrationsselskab 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.

### Balance

##### Finansielle anlægsaktiver

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.

##### Andre tilgodehavender

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

## Årsregnskab 1. maj – 30. april

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdipapirer

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

##### 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 be-regnet 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 skattemæs-sige 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 modreg-ning 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 resultatopgø-relsen henholdsvis egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

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

## Årsregnskab 1. maj – 30. april

### Noter

	2016/17	2015/16
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomhed</b>		
Kostpris 1. maj	4.260.950	4.260.950
Årets tilgang/afgang	0	0
Kostpris 30. april	4.260.950	4.260.950
Værdiregulering 1. maj	-1.895.582	-1.398.779
Udbetalt udbytte	-398.466	-1.617.273
Årets resultatandel	2.726.329	1.056.590
Årets egenkapitalreguleringer	104.390	63.880
Værdi regulering 30. april	536.671	-1.895.582
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>4.797.621</b>	<b>2.365.368</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Stemmeandel	Nom. selskabskapital
Axel Brøndum Boliger ApS	Viborg	36,5%	100%	270.000

	2016/17	2015/16
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	17.344	0

Der påhviler ikke selskabet udskudte eller latente skatteforpligtelser pr. 30. april 2017.

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk og ubegrænset for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT udgør pr. 30. april 2017 i alt 0 tkr. 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.