

# ADVO SION

## REVISIONSANPARTSSELSKABET AMMILERA

Vinkelvej 6B  
8240 Risskov

CVR-nr. 37 55 64 16

### ÅRSRAPPORT FOR 2017/18 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2018



Michael Rasmus Bek  
dirigent

# ADVOSION

---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	6
Balance 30. april	7
Noter til årsrapporten	9

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Revisionsanpartsselskabet Ammilera.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 1. oktober 2018

Direktion



Michael Rasmus Bek  
direktør

# ADVOSION

---

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Revisionsanpartsselskabet Ammilera  
Vinkelvej 6B  
8240 Risskov

CVR-nr.: 37 55 64 16

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018  
Stiftet: 21. marts 2016

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Michael Rasmus Bek, direktør

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Revisionsanpartsselskabet Ammilerå for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Resultat før finansielle poster

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig 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 og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Revisionsanpartsselskabet Ammilerå, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation 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 individuelt niveau.

### **Egenkapital**

#### **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**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

# ADVOSION

## RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.225.000</b>	<b>1.135.000</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		17.491	50.642
Finansielle indtægter	1	22.459	4.500
Finansielle omkostninger		-8	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.264.942</b>	<b>1.190.142</b>
Skat af årets resultat	2	-278.649	-262.138
<b>Årets resultat</b>		<b>986.293</b>	<b>928.004</b>
Foreslået udbytte		1.914.297	0
Overført resultat		-928.004	928.004
		<b>986.293</b>	<b>928.004</b>



## BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	343.133	325.642
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>343.133</u>	<u>325.642</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>343.133</u>	<u>325.642</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		781.959	304.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.275.746	500.746
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.057.705</u>	<u>805.246</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>104.246</u>	<u>134.254</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.161.951</u>	<u>939.500</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.505.084</u></u>	<u><u>1.265.142</u></u>

# ADVOSION

## BALANCE 30. APRIL

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		0	928.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.914.297	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.964.297</b>	<b>978.004</b>
Hensættelse til udskudt skat		42.445	37.293
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>42.445</b>	<b>37.293</b>
Selskabsskat		273.497	224.845
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>273.497</b>	<b>224.845</b>
Selskabsskat		224.845	0
Anden gæld		0	25.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>224.845</b>	<b>25.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>498.342</b>	<b>249.845</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.505.084</b>	<b>1.265.142</b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

# ADVOSION

## NOTER

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.459	4.500
	<u><b>22.459</b></u>	<u><b>4.500</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	273.497	224.845
Årets udskudte skat	5.152	37.293
	<u><b>278.649</b></u>	<u><b>262.138</b></u>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2017	275.000	275.000
Kostpris 30. april 2018	275.000	275.000
Værdireguleringer 1. maj 2017	50.642	0
Årets resultat	17.491	50.642
Værdireguleringer 30. april 2018	68.133	50.642
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018</b>	<u><b>343.133</b></u>	<u><b>325.642</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ADVOSION, Statsautoriseret revisionspartnerselskab	Skanderborg	50%	634.294	34.180
ADVOSION, Statsautoriseret revisionskomplementaranpartselskab	Skanderborg	50%	51.972	802
			<u>686.266</u>	<u>34.982</u>

## NOTER

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	50.000	928.004	0	978.004
Årets resultat	0	-928.004	1.914.297	986.293
<b>Egenkapital 30. april 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.914.297</b>	<b>1.964.297</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed.

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ammilera ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. maj 2018 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen