

REVISIONSANPARTSSELSKABET AMMILERA

Vinkelvej 6B
8240 Risskov

CVR-nr. 37 55 64 16

ÅRSRAPPORT FOR 2020/21
(5. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
12. oktober 2021

Rasmus Michael 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 2020 - 30. april 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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 12. oktober 2021

Direktion

Michael Rasmus Bek
direktør

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionsanpartsselskabet Ammlera
Vinkelvej 6B
8240 Risskov

CVR-nr.: 37 55 64 16

Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021

Stiftet: 21. marts 2016

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Michael Rasmus Bek, direktør

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.693.169, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.811.550.

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 Revisionsanpartsselskabet Ammilera for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Bruttofortjeneste

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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige 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 positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ 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 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 Ammilera, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.178.984 | 1.835.000 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 692 | 826 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -8.994 | -7.385 |
| Resultat før skat | | 2.170.682 | 1.828.441 |
| Skat af årets resultat | 2 | -477.513 | -402.270 |
| Årets resultat | | 1.693.169 | 1.426.171 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.692.477 | 1.357.790 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 692 | 68.381 |
| | | 1.693.169 | 1.426.171 |

BALANCE 30. APRIL

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 344.073 | 343.381 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 344.073 | 343.381 |
| Anlægsaktiver i alt | | 344.073 | 343.381 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 2.563.731 | 1.677.246 |
| Tilgodehavender | | 2.563.731 | 1.677.246 |
| Likvide beholdninger | | 247.666 | 501.103 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.811.397 | 2.178.349 |
| Aktiver i alt | | 3.155.470 | 2.521.730 |

BALANCE 30. APRIL

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 69.073 | 68.381 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.692.477 | 1.357.790 |
| Egenkapital | 4 | 1.811.550 | 1.476.171 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 79.600 | 70.093 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 79.600 | 70.093 |
| Selskabsskat | | 468.006 | 389.122 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 468.006 | 389.122 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 407.191 | 290.488 |
| Selskabsskat | | 389.123 | 295.856 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 796.314 | 586.344 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.264.320 | 975.466 |
| Passiver i alt | | 3.155.470 | 2.521.730 |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-------------------------|---|---|------------------|
| Egenkapital 1. maj 2020 | 50.000 | 68.381 | 1.357.790 | 1.476.171 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.357.790 | -1.357.790 |
| Årets resultat | 0 | 692 | 1.692.477 | 1.693.169 |
| Egenkapital 30. april 2021 | 50.000 | 69.073 | 1.692.477 | 1.811.550 |

NOTER

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 5.558 | 6.351 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.436 | 1.034 |
| | 8.994 | 7.385 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 468.006 | 389.122 |
| Årets udskudte skat | 9.507 | 13.148 |
| | 477.513 | 402.270 |

NOTER

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2020 | 275.000 | 275.000 |
| Kostpris 30. april 2021 | 275.000 | 275.000 |
| Værdireguleringer 1. maj 2020 | 68.381 | 67.555 |
| Årets resultat | 692 | 826 |
| Værdireguleringer 30. april 2021 | 69.073 | 68.381 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021 | 344.073 | 343.381 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|-------------|-----------|-------------|----------------|
| ADVOSION, Statsautoriseret revisionspartnerselskab | Skanderborg | 50% | 638.823 | 629 |
| ADVOSION, Statsautoriseret revisionskomplementaranpartselskab | Skanderborg | 50% | 49.322 | 762 |
| | | | 688.145 | 1.391 |

4 Egenkapital

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

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ammilera ApS (Administrationsselskab) 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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

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
PID: 9208-2002-2-991187818244
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2021 kl.: 14:37:08
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Rasmus Bek

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-991187818244
Tidspunkt for underskrift: 13-10-2021 kl.: 14:37:08
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.