

**Anders Mathiasen Holding ApS  
AM Handel Skive ApS**

Stokrosevej 13  
7800 Skive

CVR.nr.: 37 75 09 80

**ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
6. december 2019

---

Viggo Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	8.
Balance pr. 30/6 2019	9.
Noter	11.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Anders Mathiasen Holding ApS  
AM Handel Skive ApS  
Stokrosevej 13  
7800 Skive

CVR.nr.: 37 75 09 80

Telefon: 28 86 59 82  
E-mail: amhandelskiveaps@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 20/5 2016

### Direktion

Anders Mathiasen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Anders Mathiasen Holding ApS, AM Handel Skive ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 6. december 2019

### Direktion

.....  
Anders Mathiasen

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

VJ Regnskabsservice.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Selskabsskat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



**Balance pr. 30/6 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	33.835	33.835
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	154
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>154</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>33.835</b>	<b>33.989</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>83.835</b>	<b>83.989</b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>2</b> Reserve for opskrivninger	33.835	33.835
<b>3</b> Overført resultat	<u>-2.270</u>	<u>-2.270</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>81.565</u></b>	<b><u>81.565</u></b>
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	2.270	2.270
Anden gæld	<u>0</u>	<u>154</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.270</u></b>	<b><u>2.424</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.270</u></b>	<b><u>2.424</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>83.835</u></b>	<b><u>83.989</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		
<b>5</b> Ledelsesberetning		

## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 2 - Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger	33.835	33.835
	<u>33.835</u>	<u>33.835</u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-2.270	-2.270
Årets resultat	0	0
	<u>-2.270</u>	<u>-2.270</u>

### **Note 4 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab AM Handel ApS, Stokrosevej 13, 7800 Skive hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

### **Note 5 - Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre kapitalselskaber og at foretage investeringer.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.