

# **AM Handel Skive ApS**

Stokrosevej 13  
7800 Skive

CVR.nr.: 37 75 22 07

## **ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(3. regnskabsår)

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

---

Viggo Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	9.
Balance pr. 30/6 2019	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

AM Handel Skive ApS  
Stokrosevej 13  
7800 Skive

CVR.nr.: 37 75 22 07

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

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 20/5 2016

### Direktion

Anders Mathiassen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for 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 4. december 2019

### Direktion

.....  
Anders Mathiassen

### 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse.

Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Bruttotab

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Anvendt regnskabspraksis

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	5 %

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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 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 nettorealisationsværdi.

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen 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>BRUTTOTAB</b>	-5.144	24.167
1 Personaleomkostninger	-27.068	-16.126
2 Af- og nedskrivninger	<u>-12.500</u>	<u>-12.500</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-44.712</b>	<b>-4.459</b>
Finansielle omkostninger	<u>-1.841</u>	<u>-508</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-46.553</b>	<b>-4.967</b>
3 Skat af årets resultat	<u>10.065</u>	<u>1.092</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-36.488</u></b>	<b><u>-3.875</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-36.488</u>	<u>-3.875</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-36.488</u></b>	<b><u>-3.875</u></b>

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

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.325	37.825
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.325</b>	<b>37.825</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>25.325</b>	<b>37.825</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	32.245
Igangværende arbejder for fremmed regning	45.000	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.110	0
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.270	2.270
Andre tilgodehavender	14.173	1.092
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>62.553</b>	<b>35.607</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>60.031</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>62.553</b>	<b>95.638</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>87.878</b>	<b>133.463</b>

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

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-42.012</u>	<u>-5.524</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>7.988</b></u>	<u><b>44.476</b></u>
Gæld til pengeinstitutter	37.546	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.508	31.418
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	33.835	33.835
Anden gæld	<u>1</u>	<u>23.734</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>79.890</b></u>	<u><b>88.987</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>79.890</b></u>	<u><b>88.987</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>87.878</b></u>	<u><b>133.463</b></u>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Nærtstående parter		
<b>7</b> Ledelsesberetning		

## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	27.068	16.126
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>27.068</u></b>	<b><u>16.126</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	50.325	50.325
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>50.325</u>	<u>50.325</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	12.500	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	12.500	12.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>25.000</u>	<u>12.500</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b><u>25.325</u></b>	<b><u>37.825</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>12.500</u></b>	<b><u>12.500</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-10.065</u>	<u>-1.092</u>
	<b><u>-10.065</u></b>	<b><u>-1.092</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-5.524	-1.649
Årets resultat	<u>-36.488</u>	<u>-3.875</u>
	<b><u>-42.012</u></b>	<b><u>-5.524</u></b>

## NOTER

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Anders Mathiasen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 6 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Anders Mathiasen Holding ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Anders Mathiasen Holding ApS, Stokrosevej 13, 7800 Skive

### **Note 7 - Ledelsesberetning**

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at drive erhvervsvirksomhed med køb og salg af løsøre, samt levering af tjenesteydelser

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

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Aktiviteterne i det kommende regnskabsår er allerede betydelig større, hvorfor der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2020.

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

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