

AM Handel Skive ApS

Stokrosevej 13
7800 Skive

CVR.nr.: 37 75 22 07

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. november 2023

Anders Holmstrøm Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	9.
Balance pr. 30/6 2023	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 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 20/5 2016

Direktion

Anders Holmstrøm Mathiasen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 15. november 2023

Direktion

.....
Anders Holmstrøm Mathiasen

Revisorbistand

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

VJ Regnskabsservice

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 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

Nettoomsætningen ved byggeopgaver og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdetse færdiggørelse / afslutning.

Nettoomsætningen indregnes til salgsværdig eksklusiv moms og med fradrag af rabatter mv.

Igangværende arbejde ved årets slutning indregnes til salgspriser i takt med arbejdets udførelse.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 poster 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 nettorealiseringsværdi 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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 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

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 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	110.279	125.960
1 Personaleomkostninger	-53.005	-60.000
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-48.165	-1.388
Andre driftsomkostninger	<u>-595</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	8.514	64.572
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.655</u>	<u>-244</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	4.859	64.328
3 Skat af årets resultat	<u>-1.835</u>	<u>-14.138</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>3.024</u>	<u>50.190</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>3.024</u>	<u>50.190</u>
I ALT	<u>3.024</u>	<u>50.190</u>

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.886	276.446
Materielle anlægsaktiver i alt	214.886	276.446
ANLÆGSAKTIVER I ALT	214.886	276.446
Varebeholdninger	0	13.148
Varebeholdninger i alt	0	13.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.260
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.270	2.270
Andre tilgodehavender	225	0
Tilgodehavender i alt	2.495	3.530
Likvide beholdninger	88.890	22.510
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	91.385	39.188
AKTIVER I ALT	306.271	315.634

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>86.791</u>	<u>83.767</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>136.791</u>	<u>133.767</u>
3 Udskudt skat	<u>17.628</u>	<u>19.071</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.628</u>	<u>19.071</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.451	80.796
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.994	5.704
Gæld til kapitalinteresser	33.835	33.835
Skyldig selskabsskat	14.279	18.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>31.293</u>	<u>23.757</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>151.852</u>	<u>162.796</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>151.852</u>	<u>162.796</u>
PASSIVER I ALT	<u>306.271</u>	<u>315.634</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Nærtstående parter		
6 Ledelsesberetning		

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2022/2023	2021/2022
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0,5</u>	<u>0,3</u>
Gager og lønninger	53.005	60.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>53.005</u>	<u>60.000</u>
Note 2 - Anlægsaktiver	2022/2023	
Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022		<u>281.800</u>
Tilgang		0
Afgang		<u>-13.440</u>
Kostpris 30. juni 2023		<u>268.360</u>
Afskrivninger 1. juli 2022		5.354
Afskrivninger vedrørende afgang		-45
Årets afskrivninger		<u>48.165</u>
Afskrivninger 30. juni 2023		<u>53.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>214.886</u>
Afskrivninger:	2022/2023	2021/2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>48.165</u>	<u>1.388</u>
Afskrivninger i alt	<u>48.165</u>	<u>1.388</u>
Note 3 - Skat	2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	3.278	528
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-1.443</u>	<u>13.610</u>
	<u>1.835</u>	<u>14.138</u>

Note 4 - 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.

NOTER

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Anders Holmstrøm Mathiasen
Anders Mathiasen Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Anders Holmstrøm Mathiasen, Stokrosevej 13, 7800 Skive

Anders Mathiasen Holding ApS, Stokrosevej 13, 7800 Skive

Note 6 - 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 tilfredsstillende.

Det kommende år forventes også at give et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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