

A.M. Holding ApS

Heibergsvej 18
5300 Kerteminde

CVR.nr.: 38 42 61 76

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. november 2024


Amar Mahallati
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	6.
Balance pr. 30/6 2024	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

A.M. Holding ApS
Heibergsvej 18
5300 Kerteminde

CVR.nr.: 38 42 61 76

Telefon: 31 31 71 58
E-mail: amar@workingmedia.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 19/2 2017

Direktion

Amar Mahallati

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for A.M. Holding 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

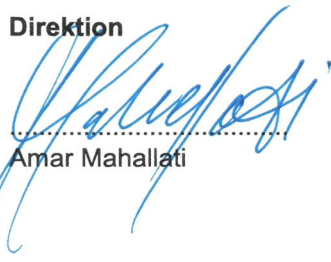
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 4. november 2024

Direktion



Amar Mahallati

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at ejer anpartar i datterselskaber og associerede selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
BRUTTOFORTJENESTE	230.967	365.406
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-20.457</u>	<u>-22.140</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	210.510	343.266
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.623.897	1.689.654
Andre finansielle indtægter	156.884	51.091
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-25.867
Andre finansielle omkostninger	<u>-360.948</u>	<u>-154.366</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.630.343	1.903.778
4 Skat af årets resultat	<u>18.405</u>	<u>-24.152</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.648.748</u>	<u>1.879.626</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.023.897	389.654
Overført resultat	<u>1.502.851</u>	<u>1.372.172</u>
I ALT	<u>2.648.748</u>	<u>1.879.626</u>

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>	
2	Grunde og bygninger	10.649.244	8.776.050
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.649.244	8.776.050
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.876.178	1.852.281
3	Kapitalinteresser	25.000	35.000
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	100.000	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	1.743.470	1.544.560
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.744.648	3.431.841
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.393.892	12.207.891
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.361	0
	Udskudt skatteaktiv	18.295	17.515
	Tilgodehavende selskabsskat	0	75.526
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	805.492	498.750
	Andre tilgodehavender	489	5.000
	Tilgodehavender i alt	842.637	596.791
	Likvide beholdninger	1.635.012	459.521
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.477.649	1.056.312
	AKTIVER I ALT	17.871.541	13.264.203

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.826.178	1.802.281
Overført resultat	3.938.779	2.435.928
Forslag til udbytte	122.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT	6.936.957	4.406.009
5 Gæld til kreditinstitutter	5.843.195	5.200.176
Skyldig selskabsskat	697.248	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.540.443	5.200.176
5 Kortfristet del af langfristet gæld	165.902	140.000
Gæld til kreditinstitutter	16.185	478
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	32.035	32.035
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.705.767	2.584.951
Skyldig selskabsskat	71.348	463.832
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	402.904	436.722
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.394.141	3.658.018
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	10.934.584	8.858.194
PASSIVER I ALT	17.871.541	13.264.203
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/7 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat-disponering</u>	<u>30/06 2024</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.802.281	0	0	1.023.897	2.826.178
Overført resultat	2.435.928	0	0	1.502.851	3.938.779
Forslag til udbytte	117.800	0	-117.800	122.000	122.000
	<u>4.406.009</u>	<u>0</u>	<u>-117.800</u>	<u>2.648.748</u>	<u>6.936.957</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2023/2024	2022/2023
0	0

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 30. juni 2024

Afskrivninger 1. juli 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 30. juni 2024

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Afskrivninger i alt

2023/2024

Grunde og bygninger

8.855.668

2.550.041

-673.303

10.732.406

79.618

-16.913

20.457

83.162

10.649.244

2023/2024

2022/2023

20.457

22.140

20.457

22.140

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

EgyptToursPlus ApS, Odense

Andel

Pct.

Kostpris primo

100,00%

50.000

50.000

Tilgang i året

0

0

Afgang i året

0

0

Kostpris ultimo

50.000

50.000

Op-/nedskrivninger primo

1.802.281

1.412.627

Resultatandel i året

2.623.897

1.689.654

Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte

-1.600.000

-1.300.000

Opskrivninger ultimo

2.826.178

1.802.281

Regnskabsmæssig værdi ultimo

100,00%

2.876.178

1.852.281

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

2.876.178

1.852.281

NOTER

Note 3 - Kapitalandele	2023/2024	2022/2023
<u>Kapitalinteresser</u>		
Selskab	Andel	
SEOone ApS, Odense	Pct.	
Kostpris primo	50,00%	25.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		25.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	25.000
Selskab	Andel	
Køberrådgivning ApS, Odense	Pct.	
Kostpris primo	25,00%	10.000
Tilgang i året		0
Afgang i året	-25,00%	-10.000
Kostpris ultimo		10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0,00%	0
Kapitalinteresser i alt		25.000
Note 4 - Skat	2023/2024	2022/2023
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	48.532
Regulering af skatter for tidligere år	10.799	-19.510
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-29.204	-4.870
	-18.405	24.152
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	2023/2024	2022/2023
DLR	6.009.097	5.340.176
Gæld i alt	6.009.097	5.340.176
Kortfristet del (1. års afdrag)	-165.902	-140.000
Langfristet gæld	5.843.195	5.200.176

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab EgyptToursPlus ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets ejendomme til en bogført værdi på kr. 10.649.244,- er lagt til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 6.009.097,-

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 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.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

NOTER

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 posterings 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

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. 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.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

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

Brugstid	Restværdi af kostpris
----------	-----------------------

NOTER

Grunde og bygninger

0-100 år

0-100 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Kapitalandele Associerede Virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

NOTER

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

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

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.