

Amsø Invest ApS
Tingagervej 4, Mejdal, 7500 Holstebro

CVR-nr. 38 75 37 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2018.

Iris Amstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Amsø Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. april 2018

Direktion

Iris Amstrup
direktør

Steffen Søndergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Amsø Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Amsø Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 5. april 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29385

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Amsø Invest ApS Tingagervej 4 Mejdal 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 38 75 37 38 |
| | Stiftet: 29. juni 2017 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår |
| Direktion | Iris Amstrup, direktør Steffen Søndergaard, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Borbjerg Sparekasse |
| Modervirksomhed | Fam. Amsø Invest ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af hundepension. Herudover arbejdes der på udstykning af byggegrunde.

Selskabet er stiftet via skattefri virksomhedsomdannelse med virkning fra 1. januar 2017.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.178 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 382 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 5.980 t.kr. mod 5.831 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 149 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 432 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 7,2 % af de samlede aktiver på 5.980 t.kr., hvilket er en stigning på 6,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amsø Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder jordlejeindtægter, fortjeneste på landbrug samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Besætning måles til skønnet handelsværdi, svarende til skattemæssige normale handelsværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Amsø Invest ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.178.175 |
| 1 Personaleomkostninger | -292.827 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -223.440 |
| Resultat før finansielle poster | 661.908 |
| Finansielle indtægter | 82 |
| Finansielle omkostninger | -150.859 |
| Resultat før skat | 511.131 |
| Skat af årets resultat | -129.481 |
| Årets resultat | 381.650 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 381.650 |
| Disponeret i alt | 381.650 |

Balance

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2017</u> | <u>1/1 2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Goodwill | 320.000 | 400.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>320.000</u> | <u>400.000</u> |
| 3 Grunde og bygninger | 4.664.245 | 4.720.000 |
| 3 Materielle anlægsaktiver under udførelse | 643.377 | 0 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 228.177 | 127.816 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.535.799</u> | <u>4.847.816</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.855.799</u> | <u>5.247.816</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 66.496 | 48.400 |
| Besætning | 19.400 | 17.200 |
| Varebeholdninger i alt | <u>85.896</u> | <u>65.600</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 14.429 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.920 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 9.651 | 2.662 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5.234 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>36.234</u> | <u>2.662</u> |
| Likvide beholdninger | 2.473 | 514.517 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>124.603</u> | <u>582.779</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.980.402</u> | <u>5.830.595</u> |

Balance

| Passiver | | <u>31/12 2017</u> | <u>1/1 2017</u> |
|--|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 | Overført resultat | 381.650 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>431.650</u> | <u>50.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 148.816 | 147.045 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>148.816</u> | <u>147.045</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Gæld til realkreditinstitutter | 1.688.444 | 1.712.006 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.688.444</u> | <u>1.712.006</u> |
| 7 | Kortfristet del af langfristet gæld | 13.015 | 112.600 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 280.904 | 0 |
| | Selskabsskat | 127.710 | 0 |
| | Anden gæld | 3.289.863 | 3.808.944 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.711.492</u> | <u>3.921.544</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>5.399.936</u> | <u>5.633.550</u> |
| | Passiver i alt | <u>5.980.402</u> | <u>5.830.595</u> |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 9 Eventualposter | | | |

Noter

| | <u>2017</u> |
|--|------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 249.206 |
| Pensioner | 16.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 568 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>27.053</u> |
| | <u>292.827</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |
| | |
| 2. Immaterielle anlægsaktiver | |
| | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar | <u>400.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>400.000</u> |
| Årets afskrivninger | <u>80.000</u> |
| Afskrivninger 31. december | <u>80.000</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>320.000</u> |

Noter
3. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Materielle anlægsaktiver under udførelse</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|----------------------------|---|--|
| Kostpris 1. januar | 4.720.000 | 0 | 127.816 |
| Tilgang | 14.785 | 643.377 | 142.263 |
| Afgang | 0 | 0 | -3.885 |
| Kostpris 31. december | <u>4.734.785</u> | <u>643.377</u> | <u>266.194</u> |
| Årets afskrivninger | 70.540 | 0 | 38.082 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | -65 |
| Afskrivninger 31. december | <u>70.540</u> | <u>0</u> | <u>38.017</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>4.664.245</u> | <u>643.377</u> | <u>228.177</u> |

31/12 2017
1/1 2017
4. Anpartskapital

| | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Anpartskapital 1. januar | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |

5. Overført resultat

| | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| Årets overførte resultat | <u>381.650</u> | <u>0</u> |
| | <u>381.650</u> | <u>0</u> |

6. Gæld til realkreditinstitutter

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 1.701.459 | 1.824.606 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-13.015</u> | <u>-112.600</u> |
| | <u>1.688.444</u> | <u>1.712.006</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>1.534.000</u> | <u>1.699.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>1/1 2017</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| 7. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Kortfristet del af prioritetsgæld | <u>13.015</u> | <u>112.600</u> |
| | <u>13.015</u> | <u>112.600</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.712 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 5.308 t.kr.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fam. Amsø Invest ApS, CVR-nr. 38 77 99 90 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 126 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.