

Ams Formueforvaltning Holding Aps

Volmersgade 15, 3 4, c/o Allan Sørensen
7100 Vejle
CVR-nr. 40 23 86 11

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2020.

Allan Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 7. februar 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Ams Formueforvaltning Holding Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. februar 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 14. december 2020

Direktion

Allan Sørensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ams Formueforvaltning Holding Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Ams Formueforvaltning Holding Aps for regnskabsåret 7. februar 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Brøndby, den 14. december 2020

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ams Formueforvaltning Holding Aps
Volmersgade 15, 3 4
c/o Allan Sørensen
7100 Vejle

CVR-nr.: 40 23 86 11
Regnskabsår: 7. februar - 30. juni

Direktion

Allan Sørensen, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje aktier og anparter i tilknyttede virksomheder samt køb, salg, udlejning, administration af fast ejendom samt handel, investering og rådgivning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -15.805 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -12.307 kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 7/2 2019 - 30/6 2020 kr. |
|---|--------------------------------|
| Bruttotab | -15.805 |
| Resultat før finansielle poster | -15.805 |
| Andre finansielle indtægter | 89.022 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -89.022 |
| Resultat før skat | -15.805 |
| Skat af årets resultat | 3.498 |
| Årets resultat | -12.307 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -12.307 |
| Disponeret i alt | -12.307 |

Balance

| Aktiver | | 30/6 2020 |
|--------------------------|--|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 50.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>50.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>50.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.589.022 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>3.498</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.592.520</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.592.520</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.642.520</u> |

Balance

| | 30/6 2020 |
|--|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> |
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 4 Overført resultat | -12.307 |
| Egenkapital i alt | <u>37.693</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 9.555 |
| Anden gæld | 3.589.022 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.604.827</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.604.827</u> |
| Passiver i alt | <u>3.642.520</u> |
| | |
| 5 Eventualposter | |

Egenkapitaloppørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 7. februar 2019 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant kapitaludvidelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -12.307 | -12.307 |
| | 50.000 | -12.307 | 37.693 |

Noter

| | |
|---|--------------------------------|
| | 7/2 2019 - 30/6 2020 kr. |
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | 89.022 |
| | 89.022 |

| | |
|--|---------------|
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Tilgang i årets løb | 50.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 50.000 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------|-----------|----------------|----------------|
| | % | kr. | kr. |
| Mamm Ejendomme ApS, | % | 667.647 | 617.647 |
| | | 667.647 | 617.647 |

| | |
|------------------------------|---------------|
| 3. Virksomhedskapital | |
| Kontant kapitaludvidelse | 50.000 |
| | 50.000 |

| | |
|--|----------------|
| 4. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -12.307 |
| | -12.307 |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ams Formueforvaltning Holding Aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.