

REVISIONSANPARTSSELSKABET AMMILERA

Vinkelvej 6B
8240 Risskov

CVR-nr. 37 55 64 16

ÅRSRAPPORT FOR 2024/25

(9. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2025

Rasmus Michael Bek
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	4
Balance 30. april	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 for Revisionsanpartsselskabet Ammilera.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 4. november 2025

Direktion

Michael Rasmus Bek
direktør

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionsanpartsselskabet Ammilera
Vinkelvej 6B
8240 Risskov

CVR-nr.: 37 55 64 16

Regnskabsperiode: 1. maj 2024 - 30. april 2025
Stiftet: 21. marts 2016

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Michael Rasmus Bek, direktør

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på kr. 1.330.289, og selskabets balance pr. 30. april 2025 udviser en egenkapital på kr. 1.444.753.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste		1.793.992	2.269.499
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-9.101	1.101
Finansielle indtægter		22.293	6.409
Finansielle omkostninger	1	<u>-100.756</u>	<u>-51.056</u>
Resultat før skat		1.706.428	2.225.953
Skat af årets resultat	2	<u>-376.139</u>	<u>-490.368</u>
Årets resultat		<u>1.330.289</u>	<u>1.735.585</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.335.658	1.734.484
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		<u>-5.369</u>	<u>1.101</u>
		<u>1.330.289</u>	<u>1.735.585</u>

BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	3	409.774	311.963
Finansielle anlægsaktiver		409.774	311.963
Anlægsaktiver i alt		409.774	311.963
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.794.000	3.931.431
Andre tilgodehavender		0	129.337
Tilgodehavender		2.794.000	4.060.768
Likvide beholdninger		1.766.233	590.093
Omsætningsaktiver i alt		4.560.233	4.650.861
Aktiver i alt		4.970.007	4.962.824

BALANCE 30. APRIL

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		59.095	64.464
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.335.658</u>	<u>1.734.484</u>
Egenkapital	4	<u>1.444.753</u>	<u>1.848.948</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>76.991</u>	<u>88.800</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>76.991</u>	<u>88.800</u>
Selskabsskat		<u>387.948</u>	<u>505.868</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>387.948</u>	<u>505.868</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.060.315	2.032.962
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>486.246</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.060.315</u>	<u>2.519.208</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.448.263</u>	<u>3.025.076</u>
Passiver i alt		<u>4.970.007</u>	<u>4.962.824</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2024	50.000	64.464	1.734.484	1.848.948
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.734.484	-1.734.484
Årets resultat	0	-5.369	1.335.658	1.330.289
Egenkapital 30. april 2025	50.000	59.095	1.335.658	1.444.753

NOTER

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	100.756	51.056
	<u>100.756</u>	<u>51.056</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	387.948	505.868
Årets udskudte skat	-11.809	-15.500
	<u>376.139</u>	<u>490.368</u>
3 Kapitalandele i kapitalinteresser		
	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. maj 2024	247.500	247.500
Tilgang i årets løb	103.180	0
Kostpris 30. april 2025	<u>350.680</u>	<u>247.500</u>
Værdireguleringer 1. maj 2024	64.463	63.363
Årets resultat	1.491	1.100
Afskrivning på goodwill	-6.860	0
Værdireguleringer 30. april 2025	<u>59.094</u>	<u>64.463</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2025	<u>409.774</u>	<u>311.963</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. april 2025	<u>61.735</u>	<u>0</u>

NOTER

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
ADVOSION statsautoriseret revisionspartnerselskab	Skanderborg	50%	642.024	1.213
ADVOSION statsautoriseret revisionskomplementaranpartsselskab	Skanderborg	50%	<u>54.053</u>	<u>1.613</u>
			<u>696.077</u>	<u>2.826</u>

NOTER

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ammilera ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7 Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit

<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
kr.	kr.
<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsanpartsselskabet Ammlera for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

NOTER

8 Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Revisionsanpartsselskabet Ammlera, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

NOTER

8 Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

NOTER

8 Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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