

REVISIONSANPARTSSELSKABET AMMILERA

Vinkelvej 6B
8240 Risskov

CVR-nr. 37 55 64 16

ÅRSRAPPORT FOR 2023/24 (8. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
28. oktober 2024

Rasmus Michael Bek
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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 28. oktober 2024

Direktion

Michael Rasmus Bek
direktør

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionsanpartsselskabet Ammilera
Vinkelvej 6B
8240 Risskov

CVR-nr.: 37 55 64 16

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024
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 2023/24 udviser et overskud på kr. 1.735.585, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.848.948.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Revisionsanpartsselskabet Ammilera for 2023/24 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 2023/24 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 Ammilera, 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		2.269.499	1.913.700
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.101	351.155
Finansielle indtægter		6.409	2.513
Finansielle omkostninger	2	-51.056	-28.728
Resultat før skat		2.225.953	2.238.640
Skat af årets resultat	3	-490.368	-492.944
Årets resultat		1.735.585	1.745.696
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.734.484	1.752.291
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.101	-6.595
		1.735.585	1.745.696

BALANCE 30. APRIL

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	311.963	310.863
Finansielle anlægsaktiver		311.963	310.863
Anlægsaktiver i alt		311.963	310.863
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		3.931.431	3.661.931
Andre tilgodehavender		129.337	193.886
Tilgodehavender		4.060.768	3.855.817
Likvide beholdninger		590.093	9.135
Omsætningsaktiver i alt		4.650.861	3.864.952
Aktiver i alt		4.962.824	4.175.815

BALANCE 30. APRIL

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		64.464	63.363
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.734.484	1.752.291
Egenkapital	5	1.848.948	1.865.654
Hensættelse til udskudt skat		88.800	104.300
Hensatte forpligtelser i alt		88.800	104.300
Selskabsskat		505.868	486.244
Langfristede gældsforpligtelser		505.868	486.244
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.032.962	1.325.529
Selskabsskat		486.246	394.088
Kortfristede gældsforpligtelser		2.519.208	1.719.617
Gældsforpligtelser i alt		3.025.076	2.205.861
Passiver i alt		4.962.824	4.175.815

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2023	50.000	63.363	1.752.291	1.865.654
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.752.291	-1.752.291
Årets resultat	0	1.101	1.734.484	1.735.585
Egenkapital 30. april 2024	50.000	64.464	1.734.484	1.848.948

NOTER

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	51.056	27.013
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.715</u>
	<u>51.056</u>	<u>28.728</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	505.868	486.244
Årets udskudte skat	<u>-15.500</u>	<u>6.700</u>
	<u>490.368</u>	<u>492.944</u>

NOTER

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. maj 2023	247.500	275.000
Afgang i årets løb	0	-27.500
Kostpris 30. april 2024	<u>247.500</u>	<u>247.500</u>
Værdireguleringer 1. maj 2023	63.363	69.958
Årets afgang	0	-6.996
Årets resultat	1.100	401
Værdireguleringer 30. april 2024	<u>64.463</u>	<u>63.363</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2024	<u>311.963</u>	<u>310.863</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ADVOSION statsautoriseret revisionspartnerselskab	Skanderborg	45%	640.810	854
ADVOSION statsautoriseret revisionskomplementaranpartsselskab	Skanderborg	45%	52.440	1.562
			<u>693.250</u>	<u>2.416</u>

NOTER

5 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.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ammilera ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. maj 2018 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Rasmus Bek

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rasmus Bek

Direktør

ID: ff887c25-87b7-4ef1-843c-20b4387b6e11

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-10-2024 kl.: 13:16:17

Underskrevet med MitID



Michael Rasmus Bek

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rasmus Bek

Dirigent

ID: ff887c25-87b7-4ef1-843c-20b4387b6e11

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-10-2024 kl.: 13:16:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 80b18dwwkQw252140743

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.