Amak Holding ApS
Søndre Landevej 94, Aaker
3720 Aakirkeby

CVR-nummer: 30359569

ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 - 31. december 2021

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2022

Anders Kofoed
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Amak Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 19/3 2022

Direktion

Anders Kofoed

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Amak Holding ApS Søndre Landevej 94, Aaker 3720 Aakirkeby	
	Telefon: E-mail:	56 97 49 56 ak@ronnerevision.dk
	CVR-nr.: Stiftet: Kommune: Regnskabsår:	30 35 95 69 2. februar 2007 Bornholm 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Kofoed	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16-18 3700 Rønne	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år at drive virksomhed som holdingselskab, samt udlejning af ejendom.

Usædvanlige forhold
Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør t.kr. 443, hvilket er tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.215, og en egenkapital på t.kr. 3.678.

Resultatfordeling
Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022
Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Amak Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter udlejningsejendommens drift.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat
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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele datter og associerede virksomheder
Kapitalandele i datter og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat under henholdsvis posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i datter virksomheder"..

I balancen indregnes under henholdsvis posten "kapitalandele i associerede virksomheder" og "kapitalandele i datter virksomheder" ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og datterselskabets regnskabspraksis.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

		2021	2020 kr. 1000
	BRUTTOFORTJENESTE	**29.216**	**54**
1	Af- og nedskrivninger	-11.900	-12
	DRIFTSRESULTAT	**17.316**	**42**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.095	363
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	442.354	232
	Andre finansielle indtægter	5.152	4
	Andre finansielle omkostninger	-21.187	-23
	RESULTAT FØR SKAT	**445.730**	**618**
2	Skat af årets resultat	-2.900	-8
	ÅRETS RESULTAT	**442.830**	**610**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-525.541	525
	Overført resultat	968.371	85
	DISPONERET I ALT	**442.830**	**610**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

		2021	2020 kr. 1000
3	Grunde og bygninger	1.123.600	1.136
	Materielle anlægsaktiver	**1.123.600**	**1.136**
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	621.573	620
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.011.674	2.477
	Finansielle anlægsaktiver	**2.633.247**	**3.097**
	ANLÆGSAKTIVER	**3.756.847**	**4.233**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	211.439	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	205.194	50
	Udskudt skatteaktiv	6.187	6
	Tilgodehavender	**422.820**	**62**
	Likvide beholdninger	**35.038**	**27**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**457.858**	**89**
	AKTIVER	**4.214.705**	**4.322**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

		2021	2020 kr. 1000
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.702.081	2.228
	Overført resultat	1.850.899	883
	EGENKAPITAL	**3.677.980**	**3.236**
	Prioritetsgæld	141.089	147
	Kreditinstitutter	250.000	275
6	**Langfristede gældsforpligtelser**	**391.089**	**422**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	30.000	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	45.636	564
	Anden gæld	70.000	70
	Kortfristede gældsforpligtelser	**145.636**	**664**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**536.725**	**1.086**
	PASSIVER	**4.214.705**	**4.322**

7 Eventualposter mv.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	**125.000**	**125**
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	2.227.622	1.703
Årets bevægelse, resultatdisponering	-525.541	525
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	**1.702.081**	**2.228**
Overført resultat, primo	882.528	798
Årets resultat	968.371	85
Overført resultat ultimo	**1.850.899**	**883**
EGENKAPITAL	**3.677.980**	**3.236**

NOTER

		2021	2020 kr. 1000
1	**Af- og nedskrivninger**		
	Bygninger	11.900	12
		11.900	**12**
2	**Skat af årets resultat**		
	Regulering af udskudt skat	2.900	8
		2.900	**8**

		Grunde og bygninger
3	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris, primo	1.595.850
	Tilgang i årets løb	0
	Afgang i årets løb	0
	Kostpris 31. december 2021	1.595.850
	Af-/nedskrivninger, primo	-460.350
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
	Årets af-/nedskrivninger	-11.900
	Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-472.250
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**1.123.600**

NOTER

		2021	2020 kr. 1000
4	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris, primo	328.548	329
	Kostpris 31. december 2021	328.548	329
	Op- og nedskrivninger primo	290.930	-72
	Årets resultatandele	2.095	363
	Op- og nedskrivninger 31. december 2021	293.025	291
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**621.573**	**620**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	**Hjemsted**	**Ejerandel**	**Andel af resultat**	**Regnskabs-mæssig værdi**
GK Invest ApS	Rønne	100%	0	473.475
STM Produktion ApS	Rønne	100%	2.095	148.098

NOTER

		2021	2020 kr. 1000
5	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris, primo	539.625	540
	Tilgang i årets løb	62.993	0
	Kostpris 31. december 2021	602.618	540
	Op- og nedskrivninger primo	1.936.692	1.775
	Årets resultatandele	459.360	232
	Udbetalt udbytte	-969.990	-70
	Periodens opskrivning til indre værdi	-17.006	0
	Op- og nedskrivninger 31. december 2021	1.409.056	1.937
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**2.011.674**	**2.477**

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	**Hjemsted**	**Ejerandel**	**Andel af resultat**	**Regnskabs-mæssig værdi**
Rønne Revisionskontor ApS	Rønne	25,0%	159.741	827.406
AKTK ApS	Rønne	50%	299.619	1.184.268

6 **Langfristede gældsforpligtelser**	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	151.998	146.089	5.000	121.000
Kreditinstitutter	300.000	275.000	25.000	150.000
	451.998	**421.089**	**30.000**	**271.000**

NOTER

	2021	2020 kr. 1000

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af AMAK Invest ApS årsregnskab, CVR-nr. 30 55 50 74. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er lyst pant på t.kr. 352 i ejendommen Brogade 25, 3782 Klemensker.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve på nom. t.kr. 500 i ejendommen Brogade 25, 3782 Klemensker.

Den bogførte værdi af ejendommen udgjorde pr. 31. december 2021 t.kr. 1.124.

9 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 125.000.

Amak Invest ApS, Søndre Landevej 94, 3720 Åkirkeby.