

## **Aktieselskabet af 10. august 1998**

Guldborgvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 21 04 69 30

## **Årsrapport for 2016**

18. regnskabsår

### **Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2017

---

Jan Juul Buskbjerg

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Beretning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Aktieselskabet af 10. august 1998.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. januar 2017

### Direktionen

Flemming Sillesen

### Bestyrelse

Jan Juul Buskbjerg

Carsten Bo Jensen

Flemming Sillesen

Peter Kvistgaard Toft

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Aktieselskabet af 10. august 1998  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

CVR-nr.: 21 04 69 30  
Stiftet: 10. august 1998  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### Bestyrelse

Jan Juul Buskbjerg  
Carsten Bo Jensen  
Flemming Sillesen  
Peter Kvistgaard Toft

### Direktionen

Flemming Sillesen

## **Beretning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i bortforpagtning af revision- og rådgivningsaktiviteter.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Regnskabsåret forløb tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.404.020</b>	<b>6.090.000</b>
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-215.615	-1.126.199
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>6.188.405</b>	<b>4.963.801</b>
Andre finansielle indtægter		56.317	15.445
Andre finansielle omkostninger		-3.061	-5.153
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.241.661</b>	<b>4.974.093</b>
Skat af årets resultat	1	-1.373.355	-1.173.246
<b>Årets resultat</b>		<b>4.868.306</b>	<b>3.800.848</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		5.200.000	3.700.000
Overført resultat		-331.694	100.848
		<b>4.868.306</b>	<b>3.800.848</b>

## Balance pr. 31. december

<b>Aktiver</b>	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	3.296.787	3.350.460
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>3.296.787</b>	<b>3.350.460</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	149.858
Indretning af lejede lokaler	7.558	19.642
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7.558</b>	<b>169.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.304.345</b>	<b>3.519.960</b>
Andre tilgodehavender	3.665.636	2.218.156
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.665.636</b>	<b>2.218.156</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.665.636</b>	<b>2.218.156</b>
<b>Aktiver</b>	<b>6.969.981</b>	<b>5.738.116</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiekapital		568.232	852.348
Overført resultat		120.922	168.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.200.000	3.700.000
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>5.889.154</b>	<b>4.720.848</b>
Hensættelse til udskudt skat	3	648.990	665.661
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>648.990</b>	<b>665.661</b>
Selskabsskat		93.087	87.958
Anden gæld		338.750	263.649
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>431.837</b>	<b>351.607</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>431.837</b>	<b>351.607</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.969.981</b>	<b>5.738.116</b>
Eventualforpligtelser	4		



## Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.390.026	1.227.805
Regulering af udskudt skat	-16.671	-54.559
	<u>1.373.355</u>	<u>1.173.246</u>

## 2 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	852.348	168.500	3.700.000	4.720.848
Betalt udbytte	0	0	-3.700.000	-3.700.000
Kapitalnedsættelse	-284.116	284.116	0	-0
Årets resultat	0	-331.694	5.200.000	4.868.306
Egenkapital pr. 31. december	<u>568.232</u>	<u>120.922</u>	<u>5.200.000</u>	<u>5.889.154</u>

## 3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af IT-udstyr med en årlig leje på TDKK 129. Den samlede lejeforpligtelse udgør TDKK 258.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig husleje på TDKK 934. Lejemålet kan tidligst opsiges den 1. januar 2021.

Selskabet har indgået leasingaftaler med forskellig udløb. Den samlede leasingforpligtelse udgør TDKK 429.

Alle leje- og leasingkontrakter er videreudlejet til forpagter.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 10. august 1998 for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af forpagtningsafgift, som indtægtsføres ved forfald.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden for immaterielle anlægsaktiver er ansat ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	8 år	0%

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Regnskabspraksis**

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.