

# ASKEHØJ HOLDING APS

Askehøjvej 23

8270 Højbjerg

CVR-nr. 24 22 69 80

## ÅRSRAPPORT 2016

Vedtaget på generalforsamlingen

den 31.5. 2017



---

Dirigent

# **SELSKABSOPLYSNINGER**

## **Selskab**

Askehøj Holding ApS  
Askehøjvej 23  
8270 Højbjerg  
CVR-nr. 24 22 69 80  
Stiftet: 29.06.1999  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## **Direktion**

Torben Rasmussen  
Statsautoriseret revisor m.d.b.

## **Revision**

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1.1. - 31.12. 2016 for Askehøj Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 31. maj 2017

Direktionen



Torben Rasmussen

Statsautoriseret revisor m.d.b.

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

## **Til kapitalejerne i Askehøj Holding ApS**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Askehøj Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 31. maj 2017

### **Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Niels David Nielsen

statsaut. revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Årets resultat viser et overskud på 115.963 kr., mod 77.449 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31.12.2016 udviser en egenkapital på 8.283.991 kr.

For 2017 forventes et resultat omkring 0 kr.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### **Ændringer til anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har allerede indregnet restværdier på materielle aktiver, og der er ikke konstateret væsentlige afvigelser heri i forbindelse med implementeringen af den nye lov.

2. Foreslået udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen, indtil det vedtages på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Dette medfører ændring i sammenligningstallene, hvorefter det indregnes som en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2015 på 100 t.kr. og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til virksomhedens medarbejdere.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger vedrørende daglig drift.

#### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter og kursgevinster.

#### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

#### **Skatter**

Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster foretaget direkte på egenkapitalen.

### **Balance**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles i balancen til kostpris.

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til at modtage udbyttet.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider. Biler afskrives over 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at tilgodehavende er værdiforringet.

### **Andre værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Skyldig og tilgodehavende skat indregnes i balancen.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger		-61.576	-75.101
Personaleomkostninger	1	-50.073	-48.773
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-38.400	-38.400
<b>Resultat før finansielle poster og skat</b>		<b>-150.049</b>	<b>-162.274</b>
Andre finansielle indtægter	2	306.939	269.158
Andre finansielle omkostninger	3	-4.139	-2.895
<b>Resultat før skat</b>		<b>152.751</b>	<b>103.989</b>
Skat af årets resultat	4	-36.788	-26.540
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>115.963</b>	<b>77.449</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Udbytte		100.000	100.000
Overførsel til næste år		15.963	-22.505
<b>Disponeret i alt</b>		<b>115.963</b>	<b>77.495</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>			
Bil		71.600	110.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<u>71.600</u>	<u>110.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	731.250	731.250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>731.250</u>	<u>731.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>802.850</u>	<u>841.250</u>
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		1.186.022	1.313.257
Andre tilgodehavender		1.952	104.600
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.187.974</u>	<u>1.417.857</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>3.510.204</u>	<u>3.343.412</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.006.166</u>	<u>2.871.514</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>7.704.344</u>	<u>7.632.783</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>8.507.194</u>	<u>8.474.033</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		400.000	400.000
Overført resultat		7.583.991	7.568.028
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7</b>	<b><u>8.283.991</u></b>	<b><u>8.268.028</u></b>
Udskudt skat		318	3.622
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>318</u></b>	<b><u>3.622</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		169.099	148.364
Gæld til direktion		23.670	16.535
Selskabsskat		22.446	29.814
Anden gæld		7.670	7.670
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>222.885</u></b>	<b><u>202.383</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>222.885</u></b>	<b><u>202.383</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>8.507.194</u></b>	<b><u>8.474.033</u></b>

Eventualforpligtelser

8

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	48.000	48.000
Andre omkostninger social sikring	<u>2.073</u>	<u>773</u>
	<u>50.073</u>	<u>48.773</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	24.477	25.381
Andre finansielle indtægter	<u>282.462</u>	<u>243.777</u>
	<u>306.939</u>	<u>269.158</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	2.967	2.635
Andre finansielle omkostninger	0	260
Renter Skat	<u>1.172</u>	<u>0</u>
	<u>4.139</u>	<u>2.895</u>
<b>4. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	-42.823	-40.303
Regulering af udskudt skat	3.304	1.588
Skatterefusion i koncern	5.520	15.729
Regulering af skat tidligere år	<u>-2.789</u>	<u>-3.554</u>
Årets skat i alt	<u>-36.788</u>	<u>-26.540</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	222.000	222.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>222.000</u>	<u>222.000</u>
Afskrivninger primo	112.000	73.600
Årets afskrivninger	38.400	38.400
Tilbageførsel afskrivninger afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>150.400</u>	<u>112.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>71.600</u>	<u>110.000</u>

## NOTER

### 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Ejerandel</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Askehøj Ejendomme ApS	100%	131.250	83.218	880.639
Juventas Rejser ApS	100%	600.000	-64.758	461.946
I alt		<u>731.250</u>	<u>18.460</u>	<u>1.342.585</u>

### 7. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overkurs v. emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	200.000	400.000	7.568.028	100.000	8.268.028
Udbetalt udbytte				-100.000	-100.000
Overført af årets resultat	0	0	15.963	100.000	115.963
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>400.000</u>	<u>7.583.991</u>	<u>100.000</u>	<u>8.283.991</u>

Der har ikke været ændringer på selskabskapitalen de seneste 5 år.

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet kaution for Askehøj Ejendomme ApS' udestående med Nykredit Bank.