

## **ASSA Holding ApS**

Lellinge Allé 6  
2650 Hvidovre  
CVR nr. 26 36 29 70

**Ekstern årsrapport for 2017/18**  
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Hjemsted: Hvidovre  
Stiftet: 4. december 2001

### **Direktion**

Henrik Jessen

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2017/18**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9
Noter .....	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for ASSA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Hvidovre, den 28. februar 2019

I direktionen:

Henrik Jessen

## **Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang**

### **Til kapitalejerne i ASSA Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASSA Holding ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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; og 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang**

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

København, den 28. februar 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandel i dattervirksomheder.

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

Årets resultat udgør kr. 458.422.

Egenkapitalen udgør kr. 2.888.428.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse oplyser, at der er indgået betalingsaftale med selskabets væsentligste kreditorer, hvorfor regnskabet er aflagt efter principperne for fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASSA Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **RESULTATOPGØRELSE**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med dattervirksomheden. Den danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **BALANCE**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og de associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Udbytte**

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

#### **Skyldig skat 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>		-5.000	-7.000
Resultat af dattervirksomheder .....	1	477.767	-285.016
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	2	<u>-7.350</u>	<u>-15.031</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		465.417	-307.047
Skat af årets resultat .....	3	<u>-6.995</u>	<u>-4.398</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u>458.422</u>	<u>-311.445</u>
 <b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		600.149	-254.124
Overført resultat .....		<u>-141.727</u>	<u>-57.321</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u>458.422</u>	<u>-311.445</u>

**Balance pr. 30. september 2018**

		Note		30/9-17
<b>AKTIVER</b>				
Kapitalandele i dattervirksomheder .....	1		3.058.031	2.669.151
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	1		<u>199.779</u>	<u>110.892</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>			<u>3.257.810</u>	<u>2.780.043</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>			<u>3.257.810</u>	<u>2.780.043</u>
Andre tilgodehavender .....			<u>0</u>	<u>47.787</u>
<b>Tilgodehavender .....</b>			<u>0</u>	<u>47.787</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>			<u>0</u>	<u>47.787</u>
<b>AKTIVER .....</b>			<u>3.257.810</u>	<u>2.827.829</u>

**Balance pr. 30. september 2018**

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/9-17</b>
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		2.911.442	2.311.293
Overført overskud .....		<u>-148.013</u>	<u>-6.287</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4</b>	<u>2.888.428</u>	<u>2.430.006</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	5	<u>146.746</u>	<u>383.949</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>146.746</u>	<u>383.949</u>
Anden gæld .....		<u>222.635</u>	<u>13.875</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>222.635</u>	<u>13.875</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>		<u>222.635</u>	<u>13.875</u>
<b>PASSIVER .....</b>		<u>3.257.810</u>	<u>2.827.829</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		
Eventualposter .....	6		

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
ASA Stilladsservice ApS .....	Danmark	100%	388.880	3.058.030
Avedøre Holme Oplagsplads ApS .....	Danmark	33%	<u>266.689</u>	<u>599.399</u>
I alt .....			<u>655.569</u>	<u>3.657.429</u>
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
ASA Stilladsservice ApS .....	0	443.750	388.880	3.058.030
Avedøre Holme Oplagsplads ApS .....	<u>0</u>	<u>27.000</u>	<u>88.887</u>	<u>199.780</u>
I alt .....	<u>0</u>	<u>470.750</u>	<u>477.767</u>	<u>3.257.810</u>
Indregnet andel af årets resultat .....			<u>477.767</u>	
Regnskabsmæssig værdi .....				<u>3.257.810</u>

### 2 Finansielle omkostninger

**2016/17**

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder .....		<u>7.350</u>	<u>15.031</u>
Finansielle omkostninger i alt .....		<u>7.350</u>	<u>15.031</u>

### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....		0	0
Restskattetillæg .....		<u>6.995</u>	<u>4.398</u>
Skat af årets resultat i alt .....		<u>6.995</u>	<u>4.398</u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	1/10-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-18
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	2.311.293	-	600.149	2.911.442
Overført resultat .....	-6.287	-	-141.727	-148.013
Henlagt udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>2.430.006</u>	<u>0</u>	<u>458.422</u>	<u>2.888.428</u>

### 5 Gæld til tilknyttede virksomheder

Datterselskabet ASA Stilladsservice ApS har afgivet en støtteerklæring i form af en tilbagetrædelseserklæring af sit tilgodehavende på tkr. 147 samt at datterselskabet først vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringen er gældende til den 31. maj 2020, hvor den genforhandles.

### 6 Eventualposter

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens mellemværender med

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ASA Stilladsservice ApS. Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber.