

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

ASSA Holding ApS

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

Ekstern årsrapport for 2016/17
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 5/3 2018

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

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2016/17

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

Ledelsespåtegning

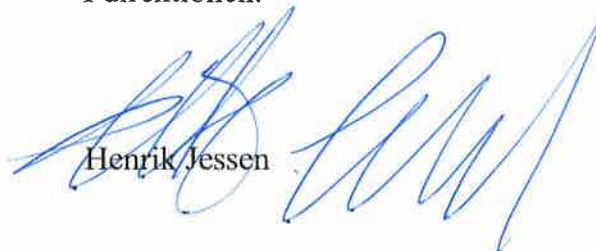
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for ASSA Holding ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Hvidovre, den 26. februar 2018

I direktionen:


Henrik Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ASSA Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASSA Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 26. februar 2018
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.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -311.445.

Egenkapitalen udgør kr. 2.430.006.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

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 2016/17 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.

Kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat.

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 dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note		2015/16
BRUTTORESULTAT		-7.000	-5.750
Resultat af dattervirksomheder	1	-285.016	854.204
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2	<u>-15.031</u>	<u>-7.269</u>
RESULTAT FØR SKAT		-307.047	841.185
Skat af årets resultat	3	<u>-4.398</u>	<u>-484</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-311.445</u></u>	<u><u>840.701</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-254.124	825.312
Overført resultat		<u>-57.321</u>	<u>15.388</u>
Disponeret i alt		<u><u>-311.445</u></u>	<u><u>840.701</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	AKTIVER	Note	30/9-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	<u>2.780.043</u>	<u>3.065.059</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.780.043</u>	<u>3.065.059</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.780.043</u>	<u>3.065.059</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		<u>47.787</u>	<u>52.185</u>
Tilgodehavender i alt		<u>47.787</u>	<u>52.185</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>47.787</u>	<u>52.185</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.827.829</u></u>	<u><u>3.117.244</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	PASSIVER	Note	30/9-16
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.311.293	2.565.417
Overført overskud		-6.287	51.034
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	4	2.430.006	2.741.451
 GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til tilknyttede virksomheder		383.949	368.918
Anden gæld		13.875	6.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		397.824	375.793
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		397.824	375.793
 PASSIVER I ALT		2.827.829	3.117.244
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Eventualposter	5		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
ASA Stilladsservice ApS	Danmark	100%	-340.016	2.669.150
Avedøre Holme Oplagsplads ApS	Danmark	33%	<u>165.017</u>	<u>332.710</u>
I alt			<u>-174.999</u>	<u>3.001.860</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
ASA Stilladsservice ApS	0	443.750	-340.016	2.669.150
Avedøre Holme Oplagsplads ApS	<u>0</u>	<u>27.000</u>	<u>55.000</u>	<u>110.893</u>
I alt	<u>0</u>	<u>470.750</u>	<u>-285.016</u>	<u>2.780.043</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>-285.016</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>2.780.043</u>

2 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	<u>15.031</u>	<u>7.269</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>15.031</u>	<u>7.269</u>

3 Skat af årets resultat

	2015/16	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Restskattetillæg	<u>4.398</u>	<u>484</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>4.398</u>	<u>484</u>

Noter

4 Egenkapital

	1/10-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.565.417	-	-254.124	2.311.293
Overført resultat	51.034	-	-57.321	-6.287
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>2.741.451</u>	<u>0</u>	<u>-311.445</u>	<u>2.430.006</u>

5 Eventualposter

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens mellemværender med pengeinstitut.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.