

## Anpartsselskabet af 3.9.2002

Bogøvej 28, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 26 75 81 73

### Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/1-2018

  
Bjørn Haaning  
Direktør

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Anpartsselskabet af 3.9.2002.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 12. december 2017

**Direktion**  
  
**Bjørn Haaning**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 3.9.2002

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 3.9.2002 for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 12. december 2017

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Anpartsselskabet af 3.9.2002 Bogøvej 28 5900 Rudkøbing
	CVR-nr.: 26 75 81 73
	Stiftet: 22. august 2002
	Hjemsted: Langeland Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Bjørn Haaning
<b>Revisor</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank A/S, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Accessories af 1.6. 2005 ApS, Langeland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive handel og agenturvirksomhed samt deraf afledt virksomhed.

Der er p.t. ingen aktivitet i selskabet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -104.905 kr. mod 1.592.302 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -136.470 kr. mod 888.098 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 3.9.2002 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anpartsselskabet af 3.9.2002 som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-104.905</b>	<b>1.592.302</b>
1 Personaleomkostninger	-98.555	-414.325
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.720	-135.342
Andre driftsomkostninger	0	-30.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-210.180</b>	<b>1.012.635</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	83.686	-9.499
Andre finansielle indtægter	1.607	1.510
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.743	-22.817
<b>Resultat før skat</b>	<b>-137.630</b>	<b>981.829</b>
3 Skat af årets resultat	1.160	-93.731
<b>Årets resultat</b>	<b>-136.470</b>	<b>888.098</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-166.314	-9.499
Udbytte for regnskabsåret	0	900.000
Overføres til overført resultat	29.844	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.403
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-136.470</b>	<b>888.098</b>

**Balance 30. september**

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.734	14.454
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.734</u>	<u>14.454</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	213.011	379.325
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>213.011</u>	<u>379.325</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>220.745</u></b>	<b><u>393.779</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	17.442
	Andre tilgodehavender	27.756	336.485
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.442
	Tilgodehavender i alt	<u>27.756</u>	<u>359.369</u>
	Likvide beholdninger	<u>344.171</u>	<u>1.007.095</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>371.927</u></b>	<b><u>1.366.464</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>592.672</u></b>	<b><u>1.760.243</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	88.011	254.325
8	Overført resultat	64.502	34.659
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	900.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>277.513</u></b>	<b><u>1.313.984</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>750</u>	<u>1.910</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>750</u></b>	<b><u>1.910</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.381	38.744
	Gæld til tilknyttede virksomheder	80.408	324.483
	Selskabsskat	11.558	0
	Anden gæld	204.062	50.921
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>30.201</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>314.409</u>	<u>444.349</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>314.409</u></b>	<b><u>444.349</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>592.672</u></b>	<b><u>1.760.243</u></b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	80.384	314.500
Pensioner	0	-40.869
Andre omkostninger til social sikring	13.334	41.301
Personaleomkostninger i øvrigt	4.837	99.393
	<u>98.555</u>	<u>414.325</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.925	7.057
Andre finansielle omkostninger	6.818	15.760
	<u>12.743</u>	<u>22.817</u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	107.558
Årets regulering af udskudt skat	-1.160	-13.827
	<u>-1.160</u>	<u>93.731</u>
 <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	47.541	941.859
Afgang i årets løb	0	-894.318
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<u>47.541</u>	<u>47.541</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-33.087	-559.028
Årets afskrivninger	-6.720	-63.938
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	589.879
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<u>-39.807</u>	<u>-33.087</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<u>7.734</u>	<u>14.454</u>

**Noter**

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	125.000	125.000
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Opskrivninger 1. oktober 2016	254.325	263.824
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	83.686	-9.499
Udbytte	-250.000	0
<b>Opskrivninger 30. september 2017</b>	<b>88.011</b>	<b>254.325</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>213.011</b>	<b>379.325</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Accessories af 1.6. 2005 ApS	Langeland	100 %
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	254.325	263.824
Resultatandel	-166.314	-9.499
	<b>88.011</b>	<b>254.325</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	34.658	37.062
Årets overførte overskud eller underskud	29.844	-2.403
	<b>64.502</b>	<b>34.659</b>

**Noter**

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2016	900.000	1.400.000
Udloddet udbytte	-900.000	-1.400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>900.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>900.000</b></u>

**10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**11. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.