

ASX 96 ApS
Lysningen 10, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 26 76 75 55

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2019.

Arne Sander Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for ASX 96 ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 5. februar 2019

Direktion

Arne Sander Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ASX 96 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ASX 96 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 revisorerets Etiske 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.

Randers SØ, den 5. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

Selskabet	ASX 96 ApS Lysningen 10 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 26 76 75 55
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Arne Sander Mikkelsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde ejerandele i datterselskaber, investeringsvirksomhed i øvrigt, herunder handel og udlejning og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 739.652 kr. mod 791.921 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -63.254 kr. mod -70.413 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er usikkerhed vedrørende likviditet til driften i selskabet for det kommende regnskabsår. Det skyldes et lavt aktivitetsniveau.

Ledelsen er i dialog med pengeinstitut vedrørende finansieringen af den løbende drift og investeringer. Det er ledelsens forventning, at der opnås den fornødne finansiering. Det er på dette grundlag ledelsens opfattelse, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til at understøtte driften og løbende investeringer. Årsrapporten er på nærværende grundlag udarbejdet under forudsætningen om fortsat drift.

På grund af ledelsens forventninger til den fremtidige drift for koncernen, er skatteværdien vedrørende selskabets skattemæssige underskud ikke aktiveret, idet underskuddet ikke med sikkerhed kan forventes udnyttet indenfor en kort årrække.

Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved konsolidering på grundlag af den fremtidige drift.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	739.652	791.921
Nedskrivning af finansielle aktiver	-200	-1.375
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-802.706</u>	<u>-860.959</u>
Resultat før skat	-63.254	-70.413
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat efter skat	-63.254	-70.413
Årets resultat	<u>-63.254</u>	<u>-70.413</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-63.254</u>	<u>-70.413</u>
Disponeret i alt	<u>-63.254</u>	<u>-70.413</u>

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Omsætningsaktiver		
Varelager	26.907.900	28.988.829
Andre tilgodehavender	5.400	200
Tilgodehavender i alt	<u>26.913.300</u>	<u>28.989.029</u>
Likvide beholdninger	<u>1.395</u>	<u>20.161</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>26.914.695</u>	<u>29.009.190</u>
Aktiver i alt	<u>26.914.695</u>	<u>29.009.190</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	-12.175.113	-12.111.859
	Egenkapital i alt	<u>-12.050.113</u>	<u>-11.986.859</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	24.454.884	24.991.840
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.538	31.302
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.897	5.897
	Gæld til realkreditinstitutter	14.105.689	15.475.010
	Anden gæld	361.800	492.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.964.808</u>	<u>40.996.049</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>38.964.808</u>	<u>40.996.049</u>
	Passiver i alt	<u>26.914.695</u>	<u>29.009.190</u>
1	Usikkerhed om going concern		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Der er usikkerhed vedrørende likviditet til driften i selskabet for det kommende regnskabsår. Det skyldes et lavt aktivitetsniveau.		
Ledelsen er i dialog med pengeinstitut vedrørende finansieringen af den løbende drift og investeringer. Det er ledelsens forventning, at der opnås den fornødne finansiering. Det er på dette grundlag ledelsens opfattelse, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til at understøtte driften og løbende investeringer. Årsrapporten er på nærværende grundlag udarbejdet under forudsætningen om fortsat drift.		
På grund af ledelsens forventninger til den fremtidige drift for koncernen, er skatteværdien vedrørende selskabets skattemæssige underskud ikke aktiveret, idet underskuddet ikke med sikkerhed kan forventes udnyttet indenfor en kort årrække.		
Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved konsolidering på grundlag af den fremtidige drift.		
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-12.111.859	-12.041.446
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-63.254</u>	<u>-70.413</u>
	<u>-12.175.113</u>	<u>-12.111.859</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 14.106 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 26.908 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet deponeringskonti for t.kr. 1 til sikkerhed.

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejerpantebreve i selskabets beholdning af ejendomme på i alt 35.500 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver..

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Clausholmvej Holding ApS som administrationselskab 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 kan ses i moderselskabets regnskab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASX 96 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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