

ASX 96 ApS
Lysningen 10, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 26 76 75 55

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2023.

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 2021 - 30. september 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 16. december 2022

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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 16. december 2022

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 121.355 kr. mod -827.672 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 38.340 kr. mod -966.874 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 121.355 | -827.672 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -83.015 | -139.202 |
| Resultat før skat | 38.340 | -966.874 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 38.340 | -966.874 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 38.340 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -966.874 |
| Disponeret i alt | 38.340 | -966.874 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Beholdning af grunde og bygninger | <u>11.097.025</u> | <u>12.130.790</u> |
| Varebeholdning i alt | <u>11.097.025</u> | <u>12.130.790</u> |
| Likvide beholdninger | <u>130.645</u> | <u>487.311</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>11.227.670</u> | <u>12.618.101</u> |
| Aktiver i alt | <u>11.227.670</u> | <u>12.618.101</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -13.004.056 | -13.042.396 |
| Egenkapital i alt | -12.879.056 | -12.917.396 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 19.610.352 | 19.810.867 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 101.480 | 20.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 22.396 | 20.208 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 4.268.053 | 5.212.876 |
| Anden gæld | 104.445 | 471.546 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 24.106.726 | 25.535.497 |
| Gældsforpligtelser i alt | 24.106.726 | 25.535.497 |
| Passiver i alt | 11.227.670 | 12.618.101 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | -12.075.522 | -11.950.522 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -966.874 | -966.874 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | -13.042.396 | -12.917.396 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 38.340 | 38.340 |
| | 125.000 | -13.004.056 | -12.879.056 |

Noter

2021/22

2020/21

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.

Noter

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.268 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 11.097 t.kr.

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

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Rømø Ferieby 1 ApS.

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Clausholmvej Holding ApS som er administrationsselskab 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 aflæses i moderselskabet.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 efter gennemsnitsmetoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.