

# **Anette Skafsgaard Berg Holding ApS**

Jupitervej 16C, 7620 Lemvig

CVR-nr. 27 22 24 47

## **Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2016.

---

Anette Skafsgaard Berg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Anette Skafsgaard Berg Holding 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 7. november 2016

### **Direktion**

Anette Skafsgaard Berg

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Til kapitalejeren i Anette Skafsgaard Berg Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anette Skafsgaard Berg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Holstebro, den 7. november 2016

**KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet** Anette Skafsgaard Berg Holding ApS  
Jupitervej 16C  
7620 Lemvig

CVR-nr.: 27 22 24 47  
Stiftet: 25. juni 2003  
Hjemsted: Lemvig  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
13. regnskabsår

**Direktion** Anette Skafsgaard Berg

**Revision** KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

**Associeret virksomhed** Canett Furniture A/S, Lemvig

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Anette Skafsgaard Berg Holding ApS 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**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat**

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

### **Finansielle poster**

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

### **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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

### **Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.950	-4.414
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-4.950</b>	<b>-4.414</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-497.001	1.145.633
Finansielle omkostninger	-469	-412
<b>Resultat før skat</b>	<b>-502.420</b>	<b>1.140.807</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-502.420</b>	<b>1.140.807</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-497.001	996.433
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	0	44.374
Disponeret fra overført resultat	-5.419	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-502.420</b>	<b>1.140.807</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	3.132.250	3.751.734
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.132.250</u>	<u>3.751.734</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>3.132.250</b></u>	<u><b>3.751.734</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Likvide beholdninger	4.051	1.501
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>4.051</b></u>	<u><b>1.501</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>3.136.301</b></u>	<u><b>3.753.235</b></u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.882.250	3.401.734
5	Overført resultat	73.848	79.267
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>3.081.098</b></u>	<u><b>3.706.001</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	55.203	47.234
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.203</u>	<u>47.234</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>55.203</b></u>	<u><b>47.234</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>3.136.301</b></u>	<u><b>3.753.235</b></u>

## Noter

### 1. Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at besidde aktier i den 50 % ejede associerede virksomhed.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	250.000	250.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Opskrivninger 1. juli	3.501.734	2.391.591
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-497.001	1.145.633
Udbytte	-100.000	-49.200
Regulering til dagsværdi af finansielle instrumenter i associeret virksomhed	-22.483	13.710
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b>2.882.250</b>	<b>3.501.734</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>3.132.250</b>	<b>3.751.734</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Canett Furniture A/S	Lemvig	50 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli	3.401.734	2.391.591
Resultatandel	-497.001	996.433
Regulering til dagsværdi af finansielle instrumenter i associeret virksomhed	-22.483	13.710
	<b>2.882.250</b>	<b>3.401.734</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	79.267	34.893
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-5.419</u>	<u>44.374</u>
	<u><b>73.848</b></u>	<u><b>79.267</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	100.000	49.200
Udloddet udbytte	-100.000	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>100.000</b></u>