

Anette Skafsgaard Berg Holding ApS

Jupitervej 16C, 7620 Lemvig

CVR-nr. 27 22 24 47

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Anette Berg Skafsgaard
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 30. november 2018

Direktion

Anette Berg Skafsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Anette Skafsgaard Berg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anette Skafsgaard Berg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Holstebro, den 30. november 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

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 15. regnskabsår
Direktion	Anette Berg Skafsgaard
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.127 kr. mod -4.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.895.128 kr. mod -1.246.229 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er på regnskabsafslutningstidspunktet negativ med 60.912 kr. Dette er finansieret af anden gæld, hvilket består af gæld til selskabets anpartshaver. Som følge heraf kan selskabet fortsætte driften fremadrettet, hvorfor selskabet ud fra dette ikke har going concern problemer.

Regnskabsåret har været præget af konkurs i selskabets associerede virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets associerede virksomhed er efter regnskabsårets udløb gået konkurs. Som følge heraf er der foretaget nedskrivning på den associerede virksomhed til en værdi på 0 kr.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat

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

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-5.127	-4.375
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	-1.890.001	-1.241.596
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-258</u>
Resultat før skat	-1.895.128	-1.246.229
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-1.895.128</u>	<u>-1.246.229</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.640.001	-1.241.596
Disponeret fra overført resultat	<u>-255.127</u>	<u>-4.633</u>
Disponeret i alt	<u>-1.895.128</u>	<u>-1.246.229</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>1.890.001</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.890.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.890.001</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>39</u>	<u>40</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39</u>	<u>40</u>
	Aktiver i alt	<u>39</u>	<u>1.890.041</u>
Passiver			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.640.001
5	Overført resultat	<u>-185.912</u>	<u>69.215</u>
	Egenkapital i alt	<u>-60.912</u>	<u>1.834.216</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>60.951</u>	<u>55.825</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>60.951</u>	<u>55.825</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>60.951</u>	<u>55.825</u>
	Passiver i alt	<u>39</u>	<u>1.890.041</u>
 6 Eventualposter			

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/6 2018	30/6 2017
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	250.000	250.000
Kostpris 30. juni	250.000	250.000
Opskrivninger 1. juli	1.640.001	2.882.250
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-1.241.596
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-1.890.001	0
Regulering til dagsværdi af finansielle instrumenter i associeret virksomhed	0	-653
Nedskrivninger 30. juni	-250.000	1.640.001
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	1.890.001
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Canett Furniture A/S under konkurs	Lemvig	50 %
	30/6 2018	30/6 2017
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	1.640.001	2.882.250
Resultatandel	-1.640.001	-1.241.596
Regulering til dagsværdi af finansielle instrumenter i associeret virksomhed	0	-653
	0	1.640.001

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	69.215	73.848
Årets overførte resultat	<u>-255.127</u>	<u>-4.633</u>
	<u>-185.912</u>	<u>69.215</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 20 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.