

## **Aaby Andersen Holding ApS**

**Johannevej 47**


**5000 Odense C**

**CVR-nummer 27523951**

### **Årsrapport**

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den **22.12.2017**



Carsten Aaby Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Aaby Andersen Holding ApS  
Johannevej 47  
5000 Odense C

Hjemstedskommune: Odense  
CVR-nummer: 27523951  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Direktion

Carsten Aaby Andersen

### Revisor

Dansk Revision Odense  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Langelinie 79  
5230 Odense M

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Aaby Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

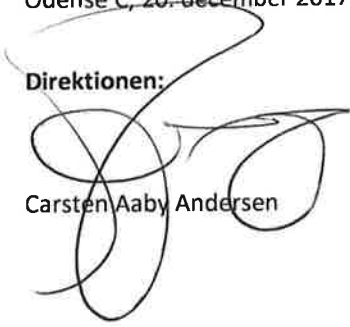
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, 20. december 2017

Direktionen:

Carsten Aaby Andersen



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Aaby Andersen Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aaby Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

### 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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.

Odense M, 20. december 2017

### Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Søren Rudolph

Partner, statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje anparten i datterselskaber og associerede selskaber.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-12.500</b>	<b>-9</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-12.500</b>	<b>-9</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	78.950	44
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	506.532	170
	Indtægter af andre kapitalandele	463	0
1	Finansielle indtægter	18.066	29
2	Finansielle omkostninger	-16.171	-10
	<b>Resultat før skat</b>	<b>575.341</b>	<b>224</b>
3	Skat af årets resultat	-1.493	-4
	<b>Årets resultat</b>	<b>573.847</b>	<b>220</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	103.400	101
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	641.465	0
	Overført resultat	-171.018	119
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>573.847</b>	<b>220</b>
4	Antal beskæftigede		



Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	294.889	216
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	775.690	219
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.070.579</b>	<b>435</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.070.579</b>	<b>435</b>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	170
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.418	18
	Andre tilgodehavender	7	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>30.425</b>	<b>187</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	532.326	516
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>532.326</b>	<b>516</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>666.648</b>	<b>513</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.229.399</b>	<b>1.217</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.299.978</b>	<b>1.652</b>

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. september</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	641.465	0
	Overført resultat	1.073.375	1.244
	Foreslået udbytte	103.400	101
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.943.240</b>	<b>1.471</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	10
	Gæld til tilknyttede virksomheder	145.341	114
	Selskabsskat	38.969	52
	Anden gæld	159.928	4
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>356.738</b>	<b>181</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>356.738</b>	<b>181</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.299.978</b>	<b>1.652</b>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016/17	2015/16	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægt, associerede virksomheder	624 4	
	Andre finansielle indtægter	17.442 25	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>18.066 29</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	7.322 7	
	Andre finansielle omkostninger	8.849 3	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>16.171 10</b>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Skat af årets resultat	-1.777 3	
	Regulering af tidl. års skat	3.270 2	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>1.493 4</b>	
<b>4</b>	<b>Antal beskæftigede</b>		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftiget (sidste år 1).		
<b>5</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	Kostpris 1. oktober	125.000 125	
	Kostpris 30. september	125.000 125	
	Værdireguleringer 1. oktober	90.938 47	
	Årets resultatandel	78.950 44	
	Værdireguleringer 30. september	169.888 91	
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>294.889 216</b>	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:		
	<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
	Aaby Advice ApS	Odense	100 %

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	254.114	254
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 30. september	<u>304.114</u>	<u>254</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-34.956	-70
Årets resultatandel	506.532	170
Udloddet udbytte	0	-135
Værdireguleringer 30. september	<u>471.576</u>	<u>-35</u>
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b><u>775.690</u></b>	<b><u>219</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Service Centralen Syd ApS	Odense	25 %
Skov Rejser ApS	Odense	50 %
Schmidt de Luxe ApS	Oksbøl	33 1/3 %

7 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	0	1.244	101	1.471
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101	-101
Årets resultat	0	641	-171	103	574
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125</u></b>	<b><u>641</u></b>	<b><u>1.073</u></b>	<b><u>103</u></b>	<b><u>1.943</u></b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med koncernselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet kaution for engagement i Service Centralen Syd ApS, TDKK 500.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.