

Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 28 86 17 61

Aspiria ApS

Rungsted Strandvej 1

2950 Vedbæk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2016

Lars Nørby Prammann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Hovedtal	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Aspiria 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 30. december 2016

Direktion

Lars Nørby Prammann

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aspiria ApS
Rungsted Strandvej 1
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 28 86 17 61
Stiftet: 29. juni 2005
Hjemsted: Hørsholm Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
11. regnskabsår

Direktion

Lars Nørby Prammann

Bankforbindelse

Sydbank, Hovedvejen 87, 2600 Glostrup

Modervirksomhed

Lars Prammann Holding ApS

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	488	1.093	-179	1.724	1.560
Resultat af ordinær primær drift	-466	446	-1.633	484	1.141
Finansielle poster, netto	-272	-384	-131	35	57
Årets resultat	-742	23	-1.391	370	877
Balance:					
Balancesum	986	1.107	1.947	2.037	2.556
Egenkapital	-1.603	-860	-883	1.008	1.637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at være handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -742 t.kr. mod 23 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aspiria 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aspiria ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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>
Bruttofortjeneste	488.086	1.093.297
1 Personaleomkostninger	-842.711	-534.921
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.718	-112.540
Driftsresultat	-466.343	445.836
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.700	17.427
Andre finansielle indtægter	-655	547
Øvrige finansielle omkostninger	-286.191	-401.765
Resultat før skat	-738.489	62.045
2 Skat af årets resultat	-3.731	-39.537
Årets resultat	-742.220	22.508
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	22.508
Disponeret fra overført resultat	-742.220	0
Disponeret i alt	-742.220	22.508

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.550	261.268
Materielle anlægsaktiver i alt	149.550	261.268
Anlægsaktiver i alt	149.550	261.268
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	488	19.988
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	487.865	338.442
4 Udskudte skatteaktiver	4.412	137.866
Andre tilgodehavender	343.481	343.481
Periodeafgrænsningsposter	0	5.326
Tilgodehavender i alt	836.246	845.103
Likvide beholdninger	474	477
Omsætningsaktiver i alt	836.720	845.580
Aktiver i alt	986.270	1.106.848

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-1.727.648	-985.428
Egenkapital i alt	-1.602.648	-860.428
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	168.347	123.256
Langfristede gældsforpligtelser i alt	168.347	123.256
7 Kortfristet del af langfristet gæld	0	60.000
Gæld til pengeinstitutter	460.204	380.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.303	152.915
Anden gæld	1.811.064	1.250.743
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.420.571	1.844.020
Gældsforpligtelser i alt	2.588.918	1.967.276
Passiver i alt	986.270	1.106.848
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	797.272	512.853
Personalemkostninger i øvrigt	45.439	22.068
	<u>842.711</u>	<u>534.921</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-129.723	-94.944
Årets regulering af udskudt skat	-12.139	134.481
Regulering af tidligere års skat	145.593	0
	<u>3.731</u>	<u>39.537</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>490.234</u>
Kostpris 1. juli 2015		490.234
Kostpris 30. juni 2016		<u>490.234</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		228.966
Årets afskrivninger		111.718
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>340.684</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>149.550</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
4. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	137.866	272.347		
Udskudt skat af årets resultat	12.139	-134.481		
Regulering af udskudt skat primo	<u>-145.593</u>	<u>0</u>		
	<u>4.412</u>	<u>137.866</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	4.412	-7.727		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>145.593</u>		
	<u>4.412</u>	<u>137.866</u>		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	-985.428	-1.007.936		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-742.220</u>	<u>22.508</u>		
	<u>-1.727.648</u>	<u>-985.428</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>168.347</u>	<u>183.256</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>168.347</u>	<u>183.256</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke medregnet et udskudt skatteaktiv på 146 t.kr., da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lars Prammann Holding ApS, CVR-nr. 27 64 53 72 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.