



ASS. ApS

Gammel Kongevej 150
1850 Frederiksberg C
CVR-nr. 29 14 50 75

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016

Peter Zornig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10 |
| Balance 30. september | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ASS. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 24. november 2016

Direktion

Peter Zornig

Morten Majlund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ASS. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASS. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 Ethiske 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 24. november 2016

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ASS. ApS
Gammel Kongevej 150
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 29 14 50 75
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 15. september 2005
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Peter Zornig
Morten Majlund

Revisor

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive detailhandel med beklædning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 698.140, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.959.265.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASS. ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinst eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.310.290 | 1.029 |
| Personaleomkostninger | 1 | -329.502 | -370 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>-39.912</u> | <u>-40</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 940.876 | 619 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 1 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-34.212</u> | <u>-29</u> |
| Resultat før skat | | 906.664 | 591 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-208.524</u> | <u>-148</u> |
| Årets resultat | | <u>698.140</u> | <u>443</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | <u>698.140</u> | <u>443</u> |
| | | <u>698.140</u> | <u>443</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede rettigheder | | 2.166.858 | 400 |
| Goodwill | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | <u>2.166.858</u> | <u>400</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.166.858</u> | <u>400</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>2.042.692</u> | <u>1.523</u> |
| Varebeholdninger | | <u>2.042.692</u> | <u>1.523</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.843 | 16 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 113.919 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>24.138</u> | <u>9</u> |
| Tilgodehavender | | <u>141.900</u> | <u>25</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>340.205</u> | <u>447</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.524.797</u> | <u>1.995</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>4.691.655</u></u> | <u><u>2.395</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | <u>1.834.265</u> | <u>1.136</u> |
| Egenkapital | 7 | <u>1.959.265</u> | <u>1.261</u> |
| Banker | | 4.476 | 3 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 42.683 | 94 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.166.198 | 362 |
| Selskabsskat | | 208.524 | 148 |
| Anden gæld | | <u>1.310.509</u> | <u>527</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.732.390</u> | <u>1.134</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.732.390</u> | <u>1.134</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.691.655</u> | <u>2.395</u> |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 327.382 | 358 |
| Andre omkostninger til social sikring | 366 | 4 |
| Andre personaleomkostninger | <u>1.754</u> | <u>8</u> |
| | <u>329.502</u> | <u>370</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 15.531 | 13 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>18.681</u> | <u>16</u> |
| | <u>34.212</u> | <u>29</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>208.524</u> | <u>148</u> |
| | <u>208.524</u> | <u>148</u> |

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Erhvervede rettigheder | Goodwill |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 798.230 | 780.000 |
| Tilgang i årets løb | 1.806.796 | 0 |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>2.605.026</u> | <u>780.000</u> |
| Af-og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 398.256 | 780.000 |
| Årets afskrivninger | 39.912 | 0 |
| Af-og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>438.168</u> | <u>780.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>2.166.858</u> | <u>0</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| | <u> </u> |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 19.100 |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>19.100</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 19.100 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>19.100</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 125.000 | 1.136.125 | 1.261.125 |
| Årets resultat | 0 | 698.140 | 698.140 |
| Egenkapital 30. september 2016 | 125.000 | 1.834.265 | 1.959.265 |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 757 tkr., der giver pant i andel nr. 4/AB Gammel Kongevej 155. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.