

# Aasbjerg Andersen Holding ApS

Hobrovej 13, 1., 9000 Aalborg

CVR-nr. 30 35 17 11

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.

---

Kristian Aasbjerg Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aasbjerg Andersen 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. november 2016

### **Direktion**

Kristian Aasbjerg Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Aasbjerg Andersen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Aasbjerg Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

København, den 24. november 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Christensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Aasbjerg Andersen Holding ApS Hobrovej 13, 1. 9000 Aalborg  CVR-nr.: 30 35 17 11 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kristian Aasbjerg Andersen
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
<b>Bankforbindelse</b>	Lægernes Pensions Bank A/S, Dirch Passers Allé 76, 2000 Frederiksberg
<b>Dattervirksomheder</b>	Aasbjerg Andersen Consulting ApS, Aalborg EasyTrial ApS, Glostrup

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Aasbjerg Andersen 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **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.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aasbjerg Andersen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.260</b>	<b>-14.418</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	25.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-6.260</b>	<b>10.582</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.201	49.871
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	6.305	23.523
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.156</b>	<b>83.976</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.156</b>	<b>83.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	83.976
Disponeret fra overført resultat	-3.156	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.156</b>	<b>83.976</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	134.158	137.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	29.818	1.460
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	25.253	25.253
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>189.229</u>	<u>164.072</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>189.229</u></b>	<b><u>164.072</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	0	455
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>455</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	39.500	49.171
Værdipapirer i alt	<u>39.500</u>	<u>49.171</u>
Likvide beholdninger	403	108
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>39.903</u></b>	<b><u>49.734</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>229.132</u></b>	<b><u>213.806</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	29.793	32.949
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>154.793</u></b>	<b><u>157.949</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	46.553	55.857
Selskabsskat	27.786	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>74.339</u>	<u>55.857</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>74.339</u></b>	<b><u>55.857</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>229.132</u></b>	<b><u>213.806</u></b>

## 6 Eventualposter

**Noter**

	2015/16	2014/15				
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>						
At være moderselskab for Aasbjerg Andersen Consulting ApS og EasyTrial ApS						
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>						
Kostpris primo	1.263.750	1.223.750				
Tilgang i årets løb	0	40.000				
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.263.750</b>	<b>1.263.750</b>				
Opskrivninger primo	-1.086.201	-1.111.744				
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-3.201	25.543				
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-1.089.402</b>	<b>-1.086.201</b>				
Afskrivninger på goodwill primo	-40.190	0				
Årets afskrivninger på goodwill	0	-40.190				
<b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>	<b>-40.190</b>	<b>-40.190</b>				
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>134.158</b>	<b>137.359</b>				
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0				
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>						
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>				
Aasbjerg Andersen Consulting ApS	Aalborg	100 %				
EasyTrial ApS	Glostrup	55 %				
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>						
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Restløbetid</b>	<b>Nedskrivning</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. juni 2016</b>
Direktion	0	0	0	0	0	25.253
<b>4. Virksomhedskapital</b>						
Virksomhedskapital primo					125.000	125.000
					<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	32.949	-51.027
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.156</u>	<u>83.976</u>
	<u><b>29.793</b></u>	<u><b>32.949</b></u>

## 6. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.