

REVISIONSCENTRET SR ESBJERG ApS  
Registrerede revisorer  
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109  
6700 Esbjerg  
Telefon 75 45 44 77  
Telefax 75 18 16 90  
E-mail 5r@5r.dk

**Aase Schmidt Holding ApS**  
**Frodesgade 109**  
**6700 Esbjerg**

**CVR-nr. 31 49 30 72**

**Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28/5 2019

**Dirigent**



---

Aase Bigum Schmidt



## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	side	1
<b>Påtegninger</b>		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
<b>Ledelsesberetning</b>		
Beretning	side	4
<b>Regnskab 1/1 - 31/12 2018</b>		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Noter	side	9

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Aase Schmidt Holding ApS  
Frodesgade 109  
6700 Esbjerg

**Generelle oplysninger**

CVR nr.

31 49 30 72

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

11

Regnskabsperiode

1/1 - 31/12 2018

Klient nr.

4 0626

**Direktion**

Aase Bigum Schmidt

**Revisor**

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS  
Frodesgade 109  
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2018 for Aase Schmidt Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for at undlade revision for at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12. april 2019

**Direktion**

---

Aase Bigum Schmidt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

Til den daglige ledelse i Aase Schmidt Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Aase Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 12. april 2019

**Revisionscentret 5R Esbjerg ApS**



Henning Jørgensen  
Registreret revisor  
mne3020

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

Selskabets formål er at eje anpartar eller aktier i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens nærmere skøn.

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. 143.457. Resultatet betegnes som utilfredsstillende.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Fremtiden**

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive og selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen i de næstkommende år via den daglige drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Aase Schmidt Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandel i tilknyttet virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 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 udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Finansielle forpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.



## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-135.874	70.086
Finansieringsudgifter	2	-2.583	-1.946
<b>Resultat før skat</b>		<u>-143.457</u>	<u>63.140</u>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>1.210</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-143.457</u>	<u>64.350</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	65.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-206	16
Overført resultat		-143.251	-666
		<u>-143.457</u>	<u>64.350</u>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>31/12 18</u>	<u>31/12 17</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	114.402	250.276
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	70.000
Tilgodehavende skat		8.000	0
Andre tilgodehavender		234	234
<b>Aktiver i alt</b>		<u>122.636</u>	<u>320.510</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	65.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	206
Overført resultat		-143.139	112
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-18.139</u>	<u>190.318</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Gæld til hovedanpartshaver		45.000	65.000
Mellemregning med tilknyttet virksomhed		86.775	7.181
Skyldig selskabsskat		0	53.011
Anden gæld		9.000	5.000
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>140.775</u>	<u>130.192</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>140.775</u>	<u>130.192</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>122.636</u>	<u>320.510</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1/1	250.000	250.000
Kostpris 31/12	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Op-/nedskrivninger 1/1	276	190
Årets resultatandel efter skat	-135.874	70.086
Udbytte til moderselskab	0	-70.000
Opskrivninger 31/12	<u>-135.598</u>	<u>276</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31/12</b>	<u>114.402</u>	<u>250.276</u>
<b>2 Finansieringsomkostninger</b>		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	1.337	523
Finansieringsomkostninger i alt	<u>1.337</u>	<u>523</u>
<b>3 Selskabsskat</b>		
Årets aktuelle skat	0	24.618
Skatterefusion fra tilknyttet virksomhed	0	-25.828
<b>Årets skat</b>	<u>0</u>	<u>-1.210</u>

## 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Dyreklinikken Esbjerg ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Dyreklinikken Esbjerg ApS for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.