

REVISIONSCENTRET 5R 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 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 22 2017

**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	5
<b>Regnskab 1/1 - 31/12 2016</b>		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Aase Schmidt Holding ApS  
Frodesgade 109  
6700 Esbjerg

**Generelle oplysninger**

CVR nr. 31 49 30 72  
Hjemstedskommune Esbjerg  
Regnskabsår 9  
Regnskabsperiode 1/1 - 31/12 2016  
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 2016 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.

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 23. januar 2017

**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 2016 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 revisorers 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 23. januar 2017

**Revisionscentret 5R Esbjerg ApS**



Henning Jørgensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### **Aktivitet**

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

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 66.044. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Aase Schmidt Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

### Ændring i regnskabspraksis

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret, således det foreslåede udbytte indregnes som en del af egenkapitalen i årsregnskabet. Resultat og balancesum er upåvirket af ændringen, mens egenkapitalen for 2015 er forøget med t.kr. 101.

### 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

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.

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 gældsmetode 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>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	71.135	137.637
Finansieringsudgifter		-1.257	-1.603
<b>Resultat før skat</b>		<u>64.878</u>	<u>131.034</u>
Skat af årets resultat	2	1.166	7.778
<b>Årets resultat</b>		<u>66.044</u>	<u>138.812</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		70.000	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		135	55
Overført resultat		-4.091	37.557
		<u>66.044</u>	<u>138.812</u>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>31/12 16</u>	<u>31/12 15</u>
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	250.190	250.055
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		71.000	130.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		33.714	0
<b>Aktiver i alt</b>		<u>354.904</u>	<u>380.055</u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		70.000	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		190	55
Overført resultat		778	4.869
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>195.968</u>	<u>231.124</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Gæld til hovedanpartshaver		95.000	95.000
Mellemregning med tilknyttet virksomhed		0	22.282
Skyldig selskabsskat		58.936	26.649
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>158.936</u>	<u>148.931</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>158.936</u>	<u>148.931</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>354.904</u>	<u>380.055</u>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</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>
Nedskrivninger 1/1	55	-7.582
Årets resultatandel efter skat	71.135	137.637
Udbytte til moderselskab	-71.000	-130.000
Nedskrivninger 31/12	<u>190</u>	<u>55</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31/12</b>	<u>250.190</u>	<u>250.055</u>

### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed specificeres således

Navn:	Dyreklinikken Esbjerg ApS
Hjemsted:	Esbjerg
Anpartskapital:	250.000
Ejerandel:	100%

### 2 Selskabsskat

Årets aktuelle skat	31.328	26.649
Skatterefusion fra tilknyttet virksomhed	-32.494	-34.427
<b>Årets skat</b>	<u>-1.166</u>	<u>-7.778</u>

## Noter

	<u>An- parts- kap- ital</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>Reserve efter indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
<b>3 Egenkapital</b>	t.kr.				
Egenkapital 1/1	125	101	0	5	231
Udbetalt udbytte	0	-101	0	0	-101
Årets resultat	0	70	1	-5	66
Egenkapital 31/12	<u>125</u>	<u>70</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>196</u>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet sådanne forpligtelser.