

# ASSIST ApS

Aabenraavej 3  
6100 Haderslev

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/09/2017

Henrik Melchiorson  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ASSIST ApS

Aabenraavej 3

6100 Haderslev

Telefonnummer: 70262062

CVR-nr: 31745241

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse**

Haderslev Kreditbank

Aastrupvej 13

6100 Haderslev

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7-2016 - 30/6-2017 for Assist 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. 30/6-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Haderslev, den

## Direktion

Henrik Melchiorson

Ulrik Bjørn Nielsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at yde konsulentbistand samt dermed beslægtet virksomhed samt at eje kapitalandele i andre virksomheder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2016/17 udgør 668.342 kr. mod 284.576 kr. i 2015/16.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be-og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Koncernregnskab

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk 1 valgt ikke at udarbejde et koncernregnskab.

## Resultatopgørelse

### Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Resultat af kapitalandele i datter og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

## **Balance**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Så- fremt 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på goodwill. Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### **Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Langfristede finansielle gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles langfristede gældsforpligtelser til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>874.604</b>	<b>1.010.863</b>
Personaleomkostninger .....	1	-597.098	-579.288
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>277.506</b>	<b>431.575</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		451.258	153.867
Andre finansielle indtægter .....		1.376	403
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-2.174
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>730.140</b>	<b>583.671</b>
Skat af årets resultat .....	2	-61.798	-96.695
<b>Årets resultat</b> .....		<b>668.342</b>	<b>486.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		206.800	202.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....			153.867
Overført resultat .....		461.542	130.709
<b>I alt</b> .....		<b>668.342</b>	<b>486.976</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.245.245	813.962
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		55.076	35.101
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.300.321</b>	<b>849.063</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.300.321</b>	<b>849.063</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		93.292	85.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		256.269	120.742
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		425.000	425.000
Tilgodehavende skat .....		0	85.662
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>774.561</b>	<b>716.763</b>
Likvide beholdninger .....		1.016.993	825.606
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.791.554</b>	<b>1.542.369</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.091.875</b>	<b>2.391.432</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....			703.230
Overført resultat .....		2.303.555	1.138.783
Forslag til udbytte .....		206.800	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.635.355</b>	<b>1.967.013</b>
Skyldig selskabsskat .....		191.746	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>191.746</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.709	378
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	37.500
Skyldig selskabsskat .....		81.146	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	3	181.919	184.141
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	202.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>264.774</b>	<b>424.419</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>456.520</b>	<b>424.419</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.091.875</b>	<b>2.391.432</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	359.028	343.379
Pensionsbidrag	234.201	232.001
Andre omkostninger til social sikring	3.869	3.908
	<b>597.098</b>	<b>579.288</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	61.798	95.825
Ændring af udskudt skat	0	870
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>61.798</b>	<b>96.695</b>

## 3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skyldig moms	112.751	117.194
Skyldigt vedr. personale	69.168	66.947
Anden gæld	0	0
	<b>181.919</b>	<b>184.141</b>