

A.S.G. Holding ApS

Ejlskovsgade 15
5000 Odense C
CVR-nr. 31780020

Årsrapport 15.12.2016 - 14.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2018

Dirigent

Navn: Henrik Popp Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 14.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A.S.G. Holding ApS
Ejlskovsgade 15
5000 Odense C

CVR-nr.: 31780020

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 15.12.2016 - 14.12.2017

Direktion

Margit Hedegaard, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.12.2016 - 14.12.2017 for A.S.G. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.12.2016 - 14.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18.05.2018

Direktion

Margit Hedegaard
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A.S.G. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.S.G. Holding ApS for regnskabsåret 15.12.2016 - 14.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 etiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.12.2016 - 14.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet med tillæg af renter iht. selskabsloven § 215 tilbagebetales til selskabet, i forbindelse med godkendelse af årsrapport for regnskabsåret 2016/17, ved udlodning af udbytte.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i tilknyttede virksomheder med aktivitet inden for rengøringssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(7.099)	(5)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		353.443	1.325
Andre finansielle indtægter	1	12.972	2
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(12.894)	(43)
Andre finansielle omkostninger		(6.321)	(1)
Resultat før skat		340.101	1.278
Skat af årets resultat	2	(22.105)	10
Årets resultat		317.996	1.288
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		710.000	250
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		53.443	1.324
Overført resultat		(445.447)	(286)
		317.996	1.288

Balance pr. 14.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.642.913	4.589
Finansielle anlægsaktiver	3	4.642.913	4.589
Anlægsaktiver		4.642.913	4.589
Tilgodehavende selskabsskat		96.304	119
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	376.948	40
Tilgodehavender		473.252	159
Likvide beholdninger		872.466	299
Omsætningsaktiver		1.345.718	458
Aktiver		5.988.631	5.047

Balance pr. 14.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.517.913	1.964
Overført overskud eller underskud		141.126	87
Forslag til udbytte for regnskabsåret		710.000	250
Egenkapital		<u>2.494.039</u>	<u>2.426</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.489.592	2.616
Anden gæld		5.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.494.592</u>	<u>2.621</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.494.592</u>	<u>2.621</u>
Passiver		<u>5.988.631</u>	<u>5.047</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	1.964.470	86.573	250.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(250.000)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(500.000)	500.000	0
Årets resultat	0	53.443	(445.447)	710.000
Egenkapital ultimo	125.000	1.517.913	141.126	710.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				2.426.043
Udbetalt ordinært udbytte				(250.000)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				317.996
Egenkapital ultimo				2.494.039

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	12.972	2
	12.972	2

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(2.304)	(10)
Regulering vedrørende tidligere år	24.409	0
	22.105	(10)

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.625.000
Kostpris ultimo	2.625.000
Opskrivninger primo	1.964.470
Andel af årets resultat	353.443
Udbytte	(300.000)
Opskrivninger ultimo	2.017.913
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.642.913

På den ordinære generalforsamling i 2018, har selskabets datterselskaber foreslået udbytte på 500 t.kr. Det forventede udbytte indgår pr. 14.12.2017 i den i den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Absolut Vask og Måtteservice ApS	Odense	ApS	100,0
Absolut Rengøring A/S	Odense	A/S	100,0

Noter

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende optaget pr. 14.12.2016 på 40 t.kr. er tilbagebetalt med tillæg af renter i maj måned 2017 via udbytteudlodning.

Tilgodehavendet pr. 14.12.2017 består af tilgodehavende hos direktionen på 377 t.kr. Lånet forrentes i henhold til gældene lovgivning med 10,05% p.a. Lånet indfries ved udlodning i forbindelse med godkendelse af årsrapporten for 2016/17.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Absolut Vask og Måtteservice ApS og Absolut Rengøring A/S engagement med Jyske Bank. Bankgæld i datterselskab udgør pr. 14.12.2017 0 kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har lagt anparten og aktier i de tilknyttede selskaber Absolut Vask og Måtteservice ApS og Absolut Rengøring A/S til sikkerhed for engagement med Jyske Bank.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.