

A.S.G. Holding ApS

Ejlskovsgade 15
5000 Odense C
CVR-nr. 31780020

Årsrapport 15.12.2015 - 14.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.05.2017

Dirigent

Navn: Henrik Popp Hansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 6 |
| Balance pr. 14.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 31780020

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 15.12.2015 - 14.12.2016

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 15.12.2015 - 14.12.2016 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. 14.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.12.2015 - 14.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.05.2017

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 15.12.2015 - 14.12.2016. 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. 14.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.12.2015 - 14.12.2016 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 er tilbagebetalt til selskabet i maj måned 2017.

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 14.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

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.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold, som har påvirket indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | (4.026) | (9) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.324.159 | 763 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (43.555) | (68) |
| Andre finansielle omkostninger | | 1.335 | (9) |
| Resultat før skat | | 1.277.913 | 677 |
| Skat af årets resultat | 1 | 10.174 | 23 |
| Årets resultat | | 1.288.087 | 700 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 400 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.324.159 | 763 |
| Overført resultat | | (286.072) | (463) |
| | | 1.288.087 | 700 |

Balance pr. 14.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 4.589.470 | 3.765 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>4.589.470</u> | <u>3.765</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>4.589.470</u> | <u>3.765</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 119.451 | 84 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 39.431 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>158.882</u> | <u>84</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>298.690</u> | <u>56</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>457.572</u> | <u>140</u> |
| Aktiver | | <u>5.047.042</u> | <u>3.905</u> |

Balance pr. 14.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.964.470 | 1.140 |
| Overført overskud eller underskud | | 86.573 | (426) |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 400 |
| Egenkapital | | <u>2.426.043</u> | <u>1.239</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.615.999 | 2.656 |
| Anden gæld | | 5.000 | 10 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.620.999</u> | <u>2.666</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.620.999</u> | <u>2.666</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>5.047.042</u> | <u>3.905</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. |
|---|--------------------------------|--|---|---|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.140.311 | (426.155) | 400.000 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (101.200) |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | 0 | 298.800 | (298.800) |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | (500.000) | 500.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 1.324.159 | (286.072) | 250.000 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 1.964.470 | 86.573 | 250.000 |
| | | | | I alt |
| | | | | kr. |
| Egenkapital primo | | | | 1.239.156 |
| Udbetalt ordinært udbytte | | | | (101.200) |
| Øvrige egenkapitalposter | | | | 0 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | | | | 0 |
| Årets resultat | | | | 1.288.087 |
| Egenkapital ultimo | | | | 2.426.043 |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | (10.174) | (23) |
| | (10.174) | (23) |

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 2. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 2.625.000 |
| Kostpris ultimo | 2.625.000 |
| Opskrivninger primo | 1.140.311 |
| Andel af årets resultat | 1.324.159 |
| Udbytte | (500.000) |
| Opskrivninger ultimo | 1.964.470 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.589.470 |

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

Noter

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 14.12.2016 består af tilgodehavende hos direktionen på 39 t.kr. Lånet forrentes i henhold til gældene lovgivning med 10,05% p.a. Lånet er indfriet i maj 2017.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab 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. 14.12.2016 0 kr.

5. 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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.