

Aspe Holding ApS

Hjemstedsadresse: Oldenvej 19C, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 32 78 01 56

Årsrapport 2018/2019

Regnskabsperiode 1. juli 2018 – 30. juni 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/11-2019

Thomas Carlsen Myrner
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aspe Holding ApS Oldenvej 19C 3490 Kvistgård Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Thomas Carlsen Myrner
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. marts 2010
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået i at eje anparter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold udover at selskabet har anskaffet sig en investeringsejendom.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Aspe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 25. november 2019

Thomas Carlsen Myrner
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Aspe Holding ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aspe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Helsingør, den 25. november 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aspe Holding ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Nettoomsætning ved huslejeindtægter indregnes og periodiseret i henhold til indgåede lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt drift af ejendomme.

Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab.

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 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 nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt 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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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 dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	30 år	Forventet scrapværdi	70%
-----------	-------	----------------------	-----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste	42.399	-3.414
3 Afskrivninger	36.197	0
Resultat af primær drift	6.202	-3.414
Resultat i tilknyttede virksomheder	185.697	630.856
1 Finansielle omkostninger	107.576	1.218
Resultat før skat	84.323	626.224
2 Skat af årets resultat	-23.864	-459
Årets resultat	108.187	626.683
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	49.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	185.697	630.856
Overført til overført resultat	-77.510	-53.673
Disponeret	108.187	626.683

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2019	2018
Grunde og bygninger	4.590.451	0
3 Materielle anlægsaktiver	4.590.451	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.805.147	1.619.450
4 Materielle anlægsaktiver	1.805.147	1.619.450
Anlægsaktiver	6.395.598	1.619.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	26.551
Udskudt skatteaktiv	21.850	0
Tilgodehavender	21.850	26.551
Likvide beholdninger	36.345	8.525
Omsætningsaktiver	58.195	35.076
Aktiver i alt	6.453.793	1.654.526

Balance 30. juni

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.592.147	1.406.450
Overført resultat	-77.020	490
Foreslået udbytte	0	49.500
5 Egenkapital	1.595.127	1.536.440
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	3.843.011	0
Langfristet gæld	3.843.011	0
6 Kreditinstitutter i øvrigt	299.850	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	414.605	21.508
2 Skyldig selskabsskat	188.509	61.792
Anden gæld	112.691	34.786
Kortfristet gæld	1.015.655	118.086
Gæld i alt	4.858.666	118.086
Passiver i alt	6.453.793	1.654.526
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Personaleomkostninger		

Noter til årsregnskabet

	2018/2019	2017/2018
1	Finansielle omkostninger	
	Andre finansielle omkostninger	1.218
	107.576	1.218
	107.576	1.218
2	Skat af årets resultat	
	Sambeskatningsbidrag	-945
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
	Skat vedrørende tidligere år	486
	-23.864	-459
	-23.864	-459
3	Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	Grunde og bygninger
	0	0
	Anskaffelsessum 1. juli	0
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	4.626.648	0
	4.626.648	0
	Anskaffelsessum 30. juni	0
	0	0
	Afskrivninger 1. juli	0
	Årets afskrivninger	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	36.197	0
	36.197	0
	Afskrivninger 30. juni	0
	4.590.451	0
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

Noter til årsregnskabet

	2018/2019	2017/2018	
4 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum 1. juli	213.000	163.000	
Årets tilgang	0	50.000	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum 30. juni	213.000	213.000	
Værdiregulering 1. juli	1.406.450	775.594	
Andel i årets resultat efter skat	185.697	630.856	
Afskrivning på goodwill	0	0	
Udbytte	0	0	
Afskrivninger 30. juni	1.592.147	1.406.450	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.805.147	1.619.450	
Ejerandel	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Carlsen & Co. ApS, Kvistgård	100%	1.780.422	211.189
Kronborg Living ApS, Kvistgård	100%	-335.365	-352.825
Carlsen Materieludlejning ApS, Kvistgård	100%	24.725	-8.032

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode
	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	80.000	1.406.450
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	185.697
Egenkapital 30. juni	80.000	1.592.147
Egenkapital 1. juli	490	49.500
Udbetalt udbytte	0	-49.500
Årets resultat	-77.510	0
Egenkapital 30. juni	-77.020	0
	2019	2018

6 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	2.347.832	0
Forfald 1-5 år	1.495.179	0
Forfald inden 1 år	299.850	0
	4.142.861	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.050 med pant i grunde og bygninger til bogført værdi t.kr. 4.626 samt anparterne i Carlsen & Co. ApS til en bogført værdi på t.kr. 1.780.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

9 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.