

## Årsrapport for 2017/18

01.10.2017 - 30.09.2018

(6. regnskabsår)

### Assi Holding ApS

GI Skolevej 25  
9240 Nibe

CVR-nr. 34 71 31 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2018

dirigent : \_\_\_\_\_  
Finn Jensen

**Revisor Team Nord**Registreret revisionsaktieselskab  
Tlf. 98 27 98 11 . Cvr. nr. 27 22 65 66  
rtn@rtn.dk . www.rtn.dkIndustrivej 10, 9440 Aabybro  
Jernbanegade 9, 1., 9460 Brovst



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september 2018	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Assi 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 5. november 2018

## Direktion

Finn Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Assi Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Assi Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabybro, den 5. november 2018

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne1260

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Assi Holding ApS  
GI Skolevej 25  
9240 Nibe

Telefon: 2124 8095

CVR-nr.: 34 71 31 89

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 1. oktober 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Aalborg

## Direktion

Finn Jensen

## Revisor

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter ejerskab af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og værdipapirer.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assi Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger, som er administrationsomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



# Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Selskabsskat og udskudt skat

Assi Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.854</b>	<b>-5.736</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.854</b>	<b>-5.736</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-437.957	-302.792
Finansielle indtægter	1	4.033	8.621
Finansielle omkostninger		-2.120	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-441.898</b>	<b>-299.907</b>
Skat af årets resultat	2	400	-457
<b>Årets resultat</b>		<b>-441.498</b>	<b>-300.364</b>
Ekstraordinært udbytte		52.900	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-437.957	-302.792
Overført resultat		-56.441	2.428
		<b>-441.498</b>	<b>-300.364</b>

## Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.938.298	4.376.255
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.938.298</b>	<b>4.376.255</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.938.298</b>	<b>4.376.255</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.541	38.455
Udskudt skatteaktiv		400	0
Selskabsskat		0	56.543
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.941</b>	<b>94.998</b>
Værdipapirer		110.858	108.367
<b>Værdipapirer</b>		<b>110.858</b>	<b>108.367</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.684</b>	<b>8.560</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>155.483</b>	<b>211.925</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.093.781</b>	<b>4.588.180</b>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		94.356	532.313
Overført resultat		<u>3.915.426</u>	<u>3.971.867</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>4.089.782</u></b>	<b><u>4.584.180</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>3.999</u>	<u>4.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.999</u></b>	<b><u>4.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.999</u></b>	<b><u>4.000</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.093.781</u></b>	<b><u>4.588.180</u></b>
Eventualposter mv.	4		

# Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.542	2.020
Andre finansielle indtægter	2.491	6.601
	<b>4.033</b>	<b>8.621</b>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	457
Årets udskudte skat	-400	0
	<b>-400</b>	<b>457</b>

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	80.000	532.313	3.971.867	0	4.584.180
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	-437.957	-56.441	52.900	-441.498
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>94.356</b>	<b>3.915.426</b>	<b>0</b>	<b>4.089.782</b>

## 4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.