



Tlf.: 98 27 98 11
aabybro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
DK-9440 Aabybro
CVR-nr. 20 22 26 70

ASSI HOLDING APS

GL SKOLEVEJ 25, VALSTED, 9240 NIBE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. februar 2021

Finn Jensen

CVR-NR. 34 71 31 89

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Assi Holding ApS Gl Skolevej 25 Valsted 9240 Nibe |
| | CVR-nr.: 34 71 31 89 |
| | Stiftet: 1. oktober 2012 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |
| Direktion | Finn Jensen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 11. februar 2021

Direktion:

Finn Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Assi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Assi Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 11. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Studsgaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne12588

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER | | -381.600 | -833.009 |
| Eksterne omkostninger..... | | -7.385 | -5.479 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -388.985 | -838.488 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 1.419 | 1.893 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -89 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | -387.655 | -836.595 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | 0 | -400 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | -387.655 | -836.995 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 56.500 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 55.300 | 54.000 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | -381.600 | -94.356 |
| Overført resultat..... | | -117.855 | -796.639 |
| I ALT..... | | -387.655 | -836.995 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 2.723.689 | 3.105.289 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | | 2.723.689 | 3.105.289 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 2.723.689 | 3.105.289 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 29.768 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 639 | 639 |
| Tilgodehavender..... | | 30.407 | 639 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | | 0 | 109.665 |
| Værdipapirer..... | | 0 | 109.665 |
| Likvide beholdninger..... | | 5.735 | 7.472 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 36.142 | 117.776 |
| AKTIVER..... | | 2.759.831 | 3.223.065 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | | 2.619.331 | 3.118.787 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 56.500 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | | 2.755.831 | 3.198.787 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 4.000 | 4.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 20.278 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 4.000 | 24.278 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 4.000 | 24.278 |
| PASSIVER..... | | 2.759.831 | 3.223.065 |

Eventualposter mv.

5

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019..... | 80.000 | 0 | 3.118.786 | 0 | 3.198.786 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -381.600 | -117.855 | 111.800 | -387.655 |
| Transaktioner med ejere | | | | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte..... | | | | -55.300 | -55.300 |
| Overførsler | | | | | |
| Udligning negativ saldo..... | | 381.600 | -381.600 | | 0 |
| Egenkapital 30. september 2020..... | 80.000 | 0 | 2.619.331 | 56.500 | 2.755.831 |

NOTER

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. | Note |
|--|----------------|----------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 827 | 181 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 592 | 1.712 | |
| | 1.419 | 1.893 | |
| | | | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 89 | 0 | |
| | 89 | 0 | |
| | | | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Regulering af udskudt skat..... | 0 | 400 | |
| | 0 | 400 | |
| | | | |
| Eventualposter mv. | | | 5 |
| | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen. | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Assi Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.