

**Assistenten ApS
Lyngtoften 16**

7850 Stoholm Jyll

CVR-nummer: 35674179

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. maj 2017


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Assistenten ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Assistenten ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Stoholm Jyll, den 23. maj 2017

Direktion



Gerda Giversen Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Assistenten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Assistenten ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Egå, den 23. maj 2017

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674



Helle Staal
Registreret Revisor CMA

Assistenten ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet

Assistenten ApS
Lyngtoften 16
7850 Stoholm Jyll

CVR-nr.: 35 67 41 79
Stiftet: 28. februar 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gerda Giversen Pedersen

Pengeinstitut

Spar Nord
Adelgade 8
7800 Skive

Revisor

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
Skæring Strandvej 3
8250 Egå

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
på selskabets adresse.

Assistenten ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, at drive virksomhed med regnskabsmæssig assistance.

Usædvanlige forhold

Der har i 2016 ikke været usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på t.kr. 1.291, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på t.kr. 1.442.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Aktiviteten i Assistenten ApS er solgt pr. 1. januar 2017 til LMO

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Assistenten ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Assistenten Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016 Dkk	2015 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	10.361.636	5.686
1 Personaleomkostninger	-6.065.408	-4.948
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-92.136	-291
DRIFTSRESULTAT	4.204.092	447
2 Andre finansielle indtægter	1.971	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.111	-4
3 Andre finansielle omkostninger	-2.536.094	-48
RESULTAT FØR SKAT	1.664.858	397
4 Skat af årets resultat	-373.625	-99
ÅRETS RESULTAT	1.291.233	298
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	970.000	200
Overført resultat	321.233	98
DISPONERET I ALT	1.291.233	298

Balance pr. 31. DECEMBER 2016

Aktiver

	2016 Dkk	2015 T.kr
5 Goodwill	0	1.050
Immaterielle anlægsaktiver	0	1.050
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.767	168
Materielle anlægsaktiver	74.767	168
Deposita	58.051	0
Finansielle anlægsaktiver	58.051	0
ANLÆGSAKTIVER	132.818	1.218
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	929.404	739
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	6
Andre tilgodehavender	1.518.000	0
Udskudt skatteaktiv	13.883	0
Tilgodehavender	2.461.287	745
Likvide beholdninger	773.034	175
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.234.321	920
AKTIVER	3.367.139	2.138

Balance pr. 31. DECEMBER 2016

Passiver

	2016 Dkk	2015 T.kr
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	421.621	100
Forslag til udbytte for regnskabsåret	970.000	200
	<hr/>	<hr/>
7 EGENKAPITAL	1.441.621	350
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	0	9
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	9
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.236	73
Gæld til tilknyttede virksomheder	297.130	726
Selskabsskat	396.099	108
Anden gæld	1.146.053	872
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.925.518	1.779
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.925.518	1.779
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	3.367.139	2.138
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	15	0
Lønninger	5.729.798	4.596
Pensioner	176.871	220
Andre omkostninger til social sikring	158.739	132
	<u>6.065.408</u>	<u>4.948</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1.123	1
Renter, debitorer	848	1
	<u>1.971</u>	<u>2</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	28.013	46
Kurstab, omsætningsaktiver	4.196	2
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	2.500.000	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag	3.885	0
	<u>2.536.094</u>	<u>48</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	396.099	108
Regulering af udskudt skat	-21.919	-9
Regulering af tidligere års skat	-555	0
	<u>373.625</u>	<u>99</u>

Noter

	Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	1.400.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	-1.400.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-350.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	350.000
Årets af-/nedskrivninger	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0
	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	326.808
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	326.808
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-159.905
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-92.136
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-252.041
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	74.767
	<hr/> <hr/>

Noter

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	100.388	0	321.233	421.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	-200.000	970.000	970.000
	<u>350.388</u>	<u>-200.000</u>	<u>1.291.233</u>	<u>1.441.621</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen jf. ÅRL § 56 siden stiftelsen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Assistenten holding Aps-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pant eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.