

ASI Holding ApS
Stratusvej 1, 7190 Billund

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 36 39 16 50

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2022.

Charlotte Reichstein Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Anvendt regnskabspraksis |
| 9 | Resultatopgørelse |
| 10 | Balance |
| 12 | Egenkapitalopgørelse |
| 13 | Noter |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for ASI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 16. december 2022

Direktion

Charlotte Reichstein Pedersen

Bestyrelse

Johnny Reichstein Jensen

Brian Stæhr Reichstein

Charlotte Reichstein Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i ASI Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 den udvidede gennemgang 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 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.

Kolding, den 16. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	ASI Holding ApS Stratusvej 1 7190 Billund CVR-nr.: 36 39 16 50 Stiftet: 24. september 2014 Hjemsted: Billund Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 9. regnskabsår
Bestyrelse	Johnny Reichstein Jensen Brian Stæhr Reichstein Charlotte Reichstein Pedersen
Direktion	Charlotte Reichstein Pedersen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Dattervirksomheder	Billund Aircraft Center ApS, Billund Air Service International A/S, Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed, herunder at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 608.272 kr. mod 1.803.846 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholds-mæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

ASI 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.875	-10.250
Resultat før finansielle poster	-13.875	-10.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.392.896	890.494
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.632	55.181
Andre finansielle indtægter	379.973	1.147.480
Øvrige finansielle omkostninger	-1.440.659	-21.376
Resultat før skat	387.967	2.061.529
Skat af årets resultat	220.305	-257.683
Årets resultat	608.272	1.803.846
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	346.667	342.424
Overføres til overført resultat	261.605	1.461.422
Disponeret i alt	608.272	1.803.846

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.701.279	7.958.383
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.701.279	7.958.383
	Anlægsaktiver i alt	8.701.279	7.958.383
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.908.994	1.519.736
	Tilgodehavende selskabsskat	130.826	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	246.661	287.993
	Andre tilgodehavender	0	137
	Tilgodehavender i alt	2.286.481	1.807.866
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.709.394	9.122.807
	Værdipapirer i alt	7.709.394	9.122.807
	Likvide beholdninger	317.402	221.373
	Omsætningsaktiver i alt	10.313.277	11.152.046
	Aktiver i alt	19.014.556	19.110.429

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	100.000	100.000
Overført resultat	18.555.889	18.294.284
Foreslået udbytte for regnskabsåret	346.667	342.424
Egenkapital i alt	19.002.556	18.736.708
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	363.721
Anden gæld	12.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.000	373.721
 Gældsforpligtelser i alt	12.000	373.721
 Passiver i alt	19.014.556	19.110.429

2 Oplysninger om dagsværdi

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	100.000	16.832.863	335.152	17.268.015
Udloddet udbytte	0	0	-335.152	-335.152
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.461.421	342.424	1.803.845
Egenkapital 1. oktober 2021	100.000	18.294.284	342.424	18.736.708
Udloddet udbytte	0	0	-342.424	-342.424
Årets overførte overskud eller underskud	0	261.605	346.667	608.272
	100.000	18.555.889	346.667	19.002.556

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	8.586.497	8.586.497
Kostpris ultimo	8.586.497	8.586.497
Nedskrivninger primo	952.645	402.151
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.392.896	890.494
Udbytte	-650.000	-340.000
Opskrivninger ultimo	1.695.541	952.645
Afskrivninger på goodwill primo	-1.580.759	-1.580.759
Afskrivninger på goodwill ultimo	-1.580.759	-1.580.759
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.701.279	7.958.383

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos ASI Holding ApS
Billund Aircraft Center ApS, Billund	100 %	2.963.050	252.852	2.963.050
Air Service International A/S, Billund	100 %	5.738.229	1.140.044	5.738.229
		8.701.279	1.392.896	8.701.279

2. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	836.857	6.872.537
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-233.070	-1.184.516

3. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Charlotte Reichstein Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Charlotte Reichstein Pedersen

Direktør

ID: af0d880a-33cc-46f0-919b-ec29280fbb88

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 07:15:52

Underskrevet med MitID



Charlotte Reichstein Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Charlotte Reichstein Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: af0d880a-33cc-46f0-919b-ec29280fbb88

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 07:15:52

Underskrevet med MitID



Charlotte Reichstein Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Charlotte Reichstein Pedersen

Dirigent

ID: af0d880a-33cc-46f0-919b-ec29280fbb88

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 07:15:52

Underskrevet med MitID



Johnny Reichstein Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Reichstein Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 8d756c9e-f311-4f44-8eb7-a73a701cbcb1

Tidspunkt for underskrift: 17-12-2022 kl.: 13:37:19

Underskrevet med MitID



Brian Stæhr Reichstein

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Stæhr Reichstein

Bestyrelsesmedlem

ID: ecf3111b-0448-4d0c-b57f-066217daf561

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 13:22:27

Underskrevet med MitID



Line Kovsted

Navnet returneret af dansk NemID var:

Line Kovsted

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...

ID: 1255007821121

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 15:25:45

Underskrevet med NemID

NEM ID