

# **AS Holding registreret revisionsanpartsselskab**

Næstmark 25 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 36976764

## **Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. februar 2017

---

Allan Søberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for AS Holding registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 10. februar 2017

### **Direktion**

Allan Søberg  
Direktør

## AS Holding registreret revisionsanpartsselskab

### Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | AS Holding registreret revisionsanpartsselskab<br>Næstmark 25<br>6200 Aabenraa |
| Telefon              | 73331401   |
| CVR-nr.              | 36976764   |
| Stiftelsesdato       | 27. februar 2015   |
| Regnskabsår          | 1. oktober 2015 - 30. september 2016   |
| <b>Direktion</b>     | Allan Søberg, Direktør   |
| <b>Advokat</b>       | Compass Advokatfirma<br>Kystvej 22<br>6200 Aabenraa                            |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordea<br>Storegade 31<br>6200 Aabenraa  |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i selskaber, der har aktivitet med revision, regnskab, bogføring, rådgivning, kursusvirksomhed, personlig udvikling samt dermed beslægtet virksomhed. Dette være sig som registreret revisionsvirksomhed, statsautoriseret revisionsvirksomhed eller offentlig godkendt revisionsvirksomhed.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 246.435, hvilket betegnes som tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.806.622 og en egenkapital på kr. 1.445.261.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for AS Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

**AS Holding registreret revisionsanpartsselskab**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|  | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>  |      | <b>-354</b>    | <b>-1.927</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | 248.424        | 417.391        |
| Finansielle indtægter  |      | 24.983         | 23.297         |
| Finansielle omkostninger   |      | -25.166        | -23.606        |
| <b>Resultat før skat</b>   |      | <b>247.887</b> | <b>415.155</b> |
| Skat af årets resultat   |      | -1.452         | 16.899         |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>246.435</b> | <b>432.054</b> |
| <b>Resultatdisponering</b>   |      |                |                |
| Afsat udbytte for regnskabsåret                                      |      | 350.000        | 200.000        |
| Overført resultat  |      | -103.565       | 232.053        |
| <b>Resultatdisponering</b>   |      | <b>246.435</b> | <b>432.053</b> |

AS Holding registreret revisionsanpartsselskab

Balance 30. september 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| Kapitalandele i associerede virksomheder     | 1    | 1.066.927        | 1.066.937        |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |      | 462.291          | 385.574          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>1.529.218</b> | <b>1.452.511</b> |
| <b>Overførsler fra disponible aktiver</b>    |      | <b>0</b>         | <b>1.452</b>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>1.529.218</b> | <b>1.453.963</b> |
| Tilgodehavende udbytte                       |      | 271.919          | 417.381          |
| Udskudte skatteaktiver                       |      | 0                | 1.452            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>271.919</b>   | <b>418.833</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>5.485</b>     | <b>19.839</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>277.404</b>   | <b>438.672</b>   |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.806.622</b> | <b>1.892.635</b> |

AS Holding registreret revisionsanpartsselskab

Balance 30. september 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 250.000          | 250.000          |
| Overført resultat                        |      | 845.261          | 948.826          |
| Udbytte for regnskabsåret                |      | 350.000          | 200.000          |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>1.445.261</b> | <b>1.398.826</b> |
| Gæld til associerede virksomheder        |      | 290.175          | 430.561          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 2    | <b>290.175</b>   | <b>430.561</b>   |
| Selskabsskat                             |      | 0                | 61.796           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 71.186           | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>71.186</b>    | <b>61.796</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>361.361</b>   | <b>492.357</b>   |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>1.806.622</b> | <b>1.891.183</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 3    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 4    |                  |                  |

## Noter

2015/16

2014/15

**1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Associerede virksomheder*

| Navn                    | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital      | Resultat       |
|-------------------------|----------|---------------|------------------|----------------|
| Intension Ejendomme ApS | Aabenraa | 50,00         | 125.000          | 149.805        |
| Intension A/S           | Aabenraa | 49,75         | 2.010.000        | 396.016        |
|                         |          |               | <b>2.135.000</b> | <b>545.821</b> |

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

|                                   | Forfald<br>efter 1 år | Forfald<br>indenfor 1 år | Forfald<br>efter 5 år |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til associerede virksomheder | 290.175               | 0                        | 200.000               |
|                                   | <b>290.175</b>        | <b>0</b>                 | <b>200.000</b>        |

**3. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordea Kredit, der har ydet lån til Intension Ejendomme ApS.