

AS Holding registreret revisionsanpartsselskab

Næstmark 25 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 36976764

Årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. februar 2018

Allan Søberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledespåtegning og ledelsesberetning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |

Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 10. februar 2018

Direktion

Allan Søberg
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formå 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AS Holding registreret revisionsanpartsselskab for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets 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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatte.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016/17 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -4.604 | -354 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 331.489 | 248.424 |
| Andre finansielle indtægter | | 29.985 | 24.983 |
| Finansielle omkostninger | | -26.508 | -25.166 |
| Resultat før skat | | 330.362 | 247.887 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -1.452 |
| Årets resultat | | 330.362 | 246.435 |
| Resultatdisponering | | | |
| Afsat udbytte for regnskabsåret | | 330.000 | 350.000 |
| Overført resultat | | 362 | -103.565 |
| Resultatdisponering | | 330.362 | 246.435 |

AS Holding registreret revisionsanpartsselskab

Balance 30. september 2017

| | Note | 2017 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.398.411 | 1.066.927 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 567.178 | 462.291 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.965.589 | 1.529.218 |
| Anlægsaktiver | | 1.965.589 | 1.529.218 |
| Tilgodehavende udbytte | | 0 | 271.919 |
| Tilgodehavender | | 0 | 271.919 |
| Likvide beholdninger | | 10.327 | 5.485 |
| Omsætningsaktiver | | 10.327 | 277.404 |
| Aktiver | | 1.975.916 | 1.806.622 |

AS Holding registreret revisionsanpartsselskab

Balance 30. september 2017

| | Note | 2017 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 845.623 | 845.261 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 330.000 | 350.000 |
| Egenkapital | | 1.425.623 | 1.445.261 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 469.345 | 290.175 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 469.345 | 290.175 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 80.948 | 71.186 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 80.948 | 71.186 |
| Gældsforpligtelser | | 550.293 | 361.361 |
| Passiver | | 1.975.916 | 1.806.622 |