

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 8855

## **ASFÉ Holding ApS**

(CVR nr. 38 28 08 21)

Gl. Skovlundevej 15  
2740 Skovlunde

## **Årsrapport 1. januar - 31. december 2016**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Skovlunde, den 3. juli 2017

Dirigent: Thomas Reesen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  |       |
|--|-------|
| Ledelsens årsberetning og påtegning                      | 1-2   |
| Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab           | 3     |
| Anvendt regnskabspraksis                                 | 4-7   |
| Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2016 | 9     |
| Balance pr. 31. december 2016                            | 10-11 |
| Noter til årsregnskabet                                  | 12-13 |

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets formål er at være holdingselskab.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016 og balance pr. 31. december 2016 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 59.139 og balancen en egenkapital på kr. 405.241.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat**

### **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for ASF Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 30. juni 2017

### **I DIREKTIONEN:**

Thomas Reesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til anpartshaveren i ASFE Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ASFE Holding ApS for regnskabsåret 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 Etiske 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.

Kongens Lyngby, den 30. juni 2017

**BADSTED • REVISION ApS**

*RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER*

*cvr. nr. 10 83 85 76*

Palle Corell Badsted  
statsautoriseret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

Årsrapporten for ASFE Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2016 (balancedagen).

### **Bruttotab**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### **Kapitalandele**

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion i datterselskabets kostpris.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

### **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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **GENERELLE FORHOLD:**

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.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsesdagen.

### **TILGODEHAVENDER:**

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



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **KONCERNREGNSKAB:**

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>DKK |
|---|-------------|--------------------|
| <b>BRUTTOTAB</b>  | 1           | <b>-16.000</b>     |
| Afskrivning af materielle anlægsaktiver                         | 2           | -76.774            |
| <b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:</b>                                |             | <b>-92.774</b>     |
| <br>  |             |                    |
| Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4           | 32.315             |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>                              |             | <b>-60.459</b>     |
| <br>  |             |                    |
| Skat af ordinært resultat                                       | 3           | 1.320              |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:</b>                            |             | <b>-59.139</b>     |
| <br>  |             |                    |
| <b>ÅRETS RESULTAT:</b>  |             | <b>-59.139</b>     |
| <br>  |             |                    |
| <b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>                                  |             |                    |
| Overførsel til næste år   |             | -59.139            |
|   |             | <b>-59.139</b>     |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>DKK |
|--|-------------|--------------------|
| <b>AKTIVER:</b>                              |             |                    |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 4           | 419.921            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>419.921</u>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>                  |             | <u>419.921</u>     |
| <br>   |             |                    |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 4.488              |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>4.488</u>       |
| <br>   |             |                    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>              |             | <u>4.488</u>       |
| <br>   |             |                    |
| <b>AKTIVER I ALT:</b>                        |             | <u>424.409</u>     |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>DKK    |
|--|-------------|-----------------------|
| <b>PASSIVER:</b>                         |             |                       |
| Anpartskapital                           |             | 50.000                |
| Overkurs ved emission                    |             | 414.380               |
| Overført overskud                        |             | -59.139               |
| <b>EGENKAPITAL:</b>                      | 5           | <u><u>405.241</u></u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 16.000                |
| Selskabsskat                             |             | 3.168                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u>19.168</u>         |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>          |             | <u><u>19.168</u></u>  |
| <b>PASSIVER I ALT:</b>                   |             | <u><u>424.409</u></u> |
| Eventualforpligtelser mv.                | 6           |                       |

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

**2016**

DKK

### 1 Bruttotab

Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### 2 Af- og nedskrivninger

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Koncerngoodwill | 76.774        |
|                 | <u>76.774</u> |

### 3 Skat af årets resultat

#### Skat af ordinært resultat

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Skat af årets ordinære resultat | -1.320        |
|                                 | <u>-1.320</u> |

### 4 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder

#### Østerbrogruppen ApS, Skovlunde

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Selskabskapital | 50.000 |
| Ejerandel       | 100%   |

#### Kostpris

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Årets tilgang ved køb       | 464.380        |
| Saldo pr. 31. december 2016 | <u>464.380</u> |

#### Op- og nedskrivninger

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Andel af resultat efter skat | 32.315         |
| Afskrivning koncerngoodwill  | -76.774        |
| Saldo pr. 31. december 2016  | <u>-44.459</u> |

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Andel af egenkapital | <u>419.921</u> |
|----------------------|----------------|

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

|  | <u>2016</u>           |
|--|-----------------------|
|  | DKK                   |
| <b>5 Egenkapital</b>                     |                       |
| Anpartskapital                           |                       |
| Saldo pr. 1. januar 2016                 | <u>50.000</u>         |
|  | <u>50.000</u>         |
| <br>                                     |                       |
| <b>Overkurs ved emission</b>             |                       |
| Årets regulering, overkurs ved stiftelse | <u>414.380</u>        |
|  | <u>414.380</u>        |
| <br>                                     |                       |
| <b>Overført overskud</b>                 |                       |
| Overført af årets resultat               | <u>-59.139</u>        |
|  | <u>-59.139</u>        |
|  |                       |
|  | <u><u>405.241</u></u> |
| <br>                                     |                       |
| <b>6 Eventualforpligtelser mv.</b>       |                       |

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.