

Holdingselskabet Asmusgård ApS
CVR-nr. 27 30 78 41

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2013.

Kirsten Hjortholm Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Holdingselskabet Asmusgård 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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 6. september 2013

Direktion

Gunnar Steen Jakobsen

Kirsten Hjortholm Olsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Holdingselskabet Asmusgård ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Asmusgård ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 6. september 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Karsten Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet Asmusgård ApS Sastrupvej 50 8530 Hjortshøj
	CVR-nr.: 27 30 78 41 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Gunnar Steen Jakobsen Kirsten Hjortholm Olsen
Revision	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	Bichel Vine ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Asmusgård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder honorarer ved speciallægevirksomhed med fradrag af eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Holdingselskabet Asmusgård ApS som administrationsselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.018.244	857.782
2 Personaleomkostninger	-470.772	-352.751
Driftsresultat	547.472	505.031
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	33.253	174.222
Andre finansielle indtægter	53.667	45.145
Øvrige finansielle omkostninger	-284	-9.165
Resultat før skat	634.108	715.233
Skat af årets resultat	-147.800	-137.525
Årets resultat	486.308	577.708
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.618	174.222
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overføres til overført resultat	376.090	306.886
Disponeret i alt	486.308	577.708

Balance 30. april

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	1.883.435	2.033.167
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.953.435</u>	<u>2.103.167</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.953.435</u>	<u>2.103.167</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.009	78.343
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.027.825</u>	<u>834.748</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.114.834</u>	<u>913.091</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.099.971</u>	<u>1.814.069</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.214.805</u>	<u>2.727.160</u>
	Aktiver i alt	<u>5.168.240</u>	<u>4.830.327</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	250.000	250.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	231.785	218.167
6	Overført resultat	4.363.234	3.987.144
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
	Egenkapital i alt	<u>4.941.619</u>	<u>4.551.911</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	113.375	143.875
	Anden gæld	113.246	134.541
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>226.621</u>	<u>278.416</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>226.621</u>	<u>278.416</u>
	Passiver i alt	<u>5.168.240</u>	<u>4.830.327</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at være speciallægevirksomhed og holdingselskab.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	470.772	314.996
Pensioner	0	37.755
	<u>470.772</u>	<u>352.751</u>
3. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed		
Kostpris 1. maj 2012	1.815.000	1.815.000
Afgang i årets løb	-163.350	0
Kostpris 30. april 2013	<u>1.651.650</u>	<u>1.815.000</u>
Opskrivning 1. maj 2012	218.167	43.945
Årets resultat	33.253	174.222
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-19.635	0
Opskrivninger 30. april 2013	<u>231.785</u>	<u>218.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>1.883.435</u>	<u>2.033.167</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bichel Vine ApS	Aarhus	91,00 %

Noter

	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2012	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2012	218.167	43.945
Resultatandel	13.618	174.222
	<u>231.785</u>	<u>218.167</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2012	3.987.144	3.680.258
Årets overførte overskud eller underskud	376.090	306.886
	<u>4.363.234</u>	<u>3.987.144</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2012	96.600	96.600
Udloddet udbytte	-96.600	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
	<u>96.600</u>	<u>96.600</u>