

ÅRSRAPPORT
1. maj 2017 - 30. april 2018

Alcifor Advisory Associates ApS

Aurehøjvej 20 A
2900 Hellerup

CVR nr. 10486645

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. august 2018

Dirigent

Lisbeth Nilsson

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2017 -30. april 2018	9
Balance pr. 30. april	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Alcifor Advisory Associates ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Selskabets årsrapport for 2017/18 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 5. juli 2018

Direktion

Lisbeth Nilsson

Bestyrelse

Hasse Nilsson

Anders Nilsson

Thomas Nilsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Alcifor Advisory Associates ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alcifor Advisory Associates ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 5. juli 2018

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alcifor Advisory Associates ApS for regnskabsåret 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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 regskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 -30. april 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.401.923	1.396.320
1. Personaleomkostninger	-733.822	-776.888
2. Afskrivninger og nedskrivninger	0	-1.484
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	668.101	617.948
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-28
Andre finansielle indtægter	179.921	418.594
Øvrige finansielle omkostninger	-105.491	-39.581
RESULTAT FØR SKAT	742.531	996.933
Skat af årets resultat	-162.083	-213.441
ÅRETS RESULTAT	580.448	783.492
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	120.000	0
Overført resultat	460.448	783.492
Disponeret i alt	580.448	783.492
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb	122.000	120.000

Balance pr. 30. april

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
Andre tilgodehavender	30.071	28.541
Tilgodehavender i alt	30.071	28.541
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.804.684	3.369.878
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.804.684	3.369.878
Likvide beholdninger	941.070	2.869.632
Likvide beholdninger i alt	941.070	2.869.632
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	6.775.825	6.268.051
AKTIVER I ALT	6.775.825	6.268.051

Balance pr. 30. april

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	201.000	201.000
Overført resultat	5.763.531	5.303.083
EGENKAPITAL I ALT	5.964.531	5.504.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	24.169
Selskabsskat	303.768	198.238
Anden gæld	21.244	71.109
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	463.782	470.452
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	811.294	763.968
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	811.294	763.968
PASSIVER I ALT	6.775.825	6.268.051
4. Væsentlige aktiviteter		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	717.444	762.350
Andre udgifter til social sikring	16.378	14.538
Personalemkostninger i alt	733.822	776.888
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	1.484
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	1.484
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	201.000	201.000
Ultimo	201.000	201.000
Overført resultat		
Primo	5.303.083	4.519.591
Overført fra resultatdisponering	460.448	783.492
Ultimo	5.763.531	5.303.083
Udbytte		
Primo	0	120.000
Udloddet á conto udbytte	120.000	0
Udbetalt udbytte	-120.000	-120.000
Ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	5.964.531	5.504.083

4. Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivnings- og konsulentvirksomhed og på basis af selskabets egenkapital at drive virksomhed med investering i danske og udenlandske værdipapirer samt anden investeringsvirksomhed, herunder fast ejendom.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Hasse Helmuth Nilsson

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-859834184083
Tidspunkt for underskrift: 10-08-2018 kl.: 11:44:56
Underskrevet med NemID

Lisbeth Nilsson

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-134717140086
Tidspunkt for underskrift: 10-08-2018 kl.: 09:12:44
Underskrevet med NemID

Lisbeth Nilsson

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-134717140086
Tidspunkt for underskrift: 10-08-2018 kl.: 09:12:44
Underskrevet med NemID

Thomas Christian Nilsson

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-235804315642
Tidspunkt for underskrift: 10-08-2018 kl.: 13:36:39
Underskrevet med NemID

Anders Ulrich Nilsson

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-119423029876
Tidspunkt for underskrift: 15-08-2018 kl.: 11:21:10
Underskrevet med NemID

Ole Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019820986
Tidspunkt for underskrift: 15-08-2018 kl.: 11:47:47
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 98eba80eSSMg12975521