

ALKE 2019 APS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-NR 12 54 96 79

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2018/19
(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30 / 9 2019.

Ole Christensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Årsregnskab for 1/5 2018 – 30/4 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4 – 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	ALKE 2019 ApS Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Bavnegårdsvej 73 8361 Hasselager
CVR-nr.	12 54 96 79
Hjemstedskommune	Aarhus Kommune
Aktivitet	Selskabet driver revisionsvirksomhed og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.
Direktion	Ole Christensen

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for ALKE 2019 ApS Statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 30. september 2019

Direktion

Ole Christensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C-virksomheder.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 af fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen dagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning og eksterne omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde, idet igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt kursgevinster og tab på værdipapirer.

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

BALANCEN

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder er værdiansat til beregnet salgspris fratrukket foretagne acontofaktureringer og nedskrivninger til imødegåelse af tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivningen 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	1/5 2018 30/4 2019	1/5 2017 30/4 2018
Bruttofortjeneste	(204.370)	(133.857)
Andre driftsindtægter	0	654.952
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>(100.796)</u>
Resultat før finansielle poster	(204.370)	420.299
Finansielle indtægter	218.799	69.491
Finansielle omkostninger	<u>(69.622)</u>	<u>(409.687)</u>
Resultat før skat	(55.193)	80.103
1 Skat af årets resultat	<u>12.142</u>	<u>(18.991)</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>(43.051)</u>	<u>61.112</u>
Der foreslås disponeret således:		
Udbytte	100.000	100.000
Overført til næste år	<u>(143.051)</u>	<u>(38.888)</u>
Disponeret i alt	<u>(43.051)</u>	<u>61.112</u>

() betyder, at beløbet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 30. APRIL**AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Debitorer og tilgodehavender	3.355.268	3.561.486
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.355.268</u>	<u>3.561.486</u>
Værdipapirer	4.396.770	4.663.658
Bankindestående	<u>32.954</u>	<u>45.249</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.429.724</u>	<u>4.708.907</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.784.992</u>	<u>8.270.393</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.784.992</u>	<u>8.270.393</u>

BALANCE PR. 30. APRIL
PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
2 Overført resultat	6.510.631	6.653.682
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital i alt	<u>6.735.631</u>	<u>6.878.682</u>
Udsudte skatteforpligtelser	<u>75.858</u>	<u>88.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>75.858</u>	<u>88.000</u>
Bankgæld	297.736	296.097
Gæld til selskabsdeltager	553.551	364.344
Anden gæld	<u>122.216</u>	<u>643.270</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>973.503</u>	<u>1.303.711</u>
Gæld i alt	<u>973.503</u>	<u>1.303.711</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.784.992</u>	<u>8.270.393</u>
3 Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

<u>1 Skat af årets resultat</u>	1/5 2018 <u>30/4 2019</u>	1/5 2017 <u>30/4 2018</u>
Udskudt skat, årets regulering	12.142	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>(18.991)</u>
	<u>12.142</u>	<u>(18.991)</u>

<u>2 Overført resultat</u>		
Saldo primo	6.653.682	6.692.570
Overført andel af regnskabsårets resultat	<u>(143.051)</u>	<u>(38.888)</u>
	<u>6.510.631</u>	<u>6.653.682</u>

3 Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.