



ALM Leisure ApS

Peder Gydes Vej 5, 6700 Esbjerg
CVR-nr. 14758593

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.01.2020

Agner Bruhn Mou
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2019 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ALM Leisure ApS
Peder Gydes Vej 5
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 14758593
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Jacob Mou
Christian Mou
Agner Bruhn Mou
Henrik Mou
Lise Birgitte Mou

Direktion

Agner Bruhn Mou

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for ALM Leisure ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.01.2020

Direktion

Agner Bruhn Mou

direktion

Bestyrelse

Jacob Mou

Christian Mou

Agner Bruhn Mou

Henrik Mou

Lise Birgitte Mou

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i ALM Leisure ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALM Leisure ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 31.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Mikael Grosbøl

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 33707

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel, servicevirksomhed og investering.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (7.875) | (7.875) |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (45.356) | (44.128) |
| Resultat før skat | | (53.231) | (52.003) |
| Skat af årets resultat | 2 | 11.600 | 11.400 |
| Årets resultat | | (41.631) | (40.603) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (41.631) | (40.603) |
| Resultatdisponering | | (41.631) | (40.603) |

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.722.245 | 1.722.245 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 861 | 861 |
| Finansielle aktiver | 3 | 1.723.106 | 1.723.106 |
| Anlægsaktiver | | 1.723.106 | 1.723.106 |
| Udskudt skat | | 0 | 11.400 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 23.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 23.000 | 11.400 |
| Omsætningsaktiver | | 23.000 | 11.400 |
| Aktiver | | 1.746.106 | 1.734.506 |

Passiver

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (71.253) | (29.622) |
| Egenkapital | | 178.747 | 220.378 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.560.359 | 1.507.128 |
| Anden gæld | | 7.000 | 7.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.567.359 | 1.514.128 |
| Gældsforpligtelser | | 1.567.359 | 1.514.128 |
| Passiver | | 1.746.106 | 1.734.506 |

Eventualforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital primo | 250.000 | (29.622) | 220.378 |
| Årets resultat | 0 | (41.631) | (41.631) |
| Egenkapital ultimo | 250.000 | (71.253) | 178.747 |

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 45.356 | 44.128 |
| | 45.356 | 44.128 |

2 Skat af årets resultat

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Aktuel skat | (11.600) | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | (11.400) |
| | (11.600) | (11.400) |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 1.722.245 | 861 |
| Kostpris ultimo | 1.722.245 | 861 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.722.245 | 861 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Ejerandel % |
|--|------------------------|
| Spolka Z Organiczona Odpowiedzialnozia "DP Farm", Polen. Kapitalandelen optages til anskaffelsessum, idet der endnu ikke foreligger årsrapport for den associerede virksomhed. | 44 |
| BelmaFlex, Polska sp 20.0. Kapitalandelen optages til anskaffelsessum. | 1 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mou Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.