

ALK, FREDERICIA ApS

Jomfruvej 15
7000 Fredericia

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/08/2017

Søren Degn
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ALK, FREDERICIA ApS

Jomfruvej 15

7000 Fredericia

CVR-nr: 15011041

Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

5000 Odense C

DK Danmark

CVR-nr: 33963556

P-enhed: 1017195251

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for ALK, Fredericia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Fredericia, den 24/08/2017

Direktion

Søren Gram Degn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ALK, FREDERICIA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALK, FREDERICIA ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 24/08/2017

Johnny Bækholm
statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncern

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 eventuelle nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til opretholdelse af selskabets drift.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Regnskabsposten indeholder realiserede såvel som urealiserede nettoindtægter i form af renteindtægter, udbytter og kurstab/-gevinster som vedrører det aktuelle regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt 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.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Der indregnes dog ikke udskudt skat af aktier og anparter ejet under 3 år. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balance

Kapitalandele i datter- og accessoriske virksomheder

Kapitalandele i datter- og accessoriske virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer optages til handelsværdien på statusdagen. Urealiseret tab/gevinst føres over resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Sikring af investeringer i fremmed valuta på udvalgte investeringer er i året gennemført ved indgåelse af valutaterminskontrakter og andre afledte finansielle instrumenter. På balancedagen er afledte finansielle instrumenter optaget til markedsværdi. Realiserede og urealiserede gevinster og tab på instrumenterne i årets løb indgår i resultatopgørelsen under Andre finansielle indtægter henholdsvis Øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger		-24.220	-26.279
Bruttoresultat		-24.220	-26.279
Personaleomkostninger	1	-101.443	-101.703
Resultat af ordinær primær drift		-125.663	-127.982
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.966	-7.152
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		335.558	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		984.828	-672.652
Andre finansielle indtægter		108.506	75
Ordinært resultat før skat		1.310.195	-807.711
Skat af årets resultat	2	-224.389	164.227
Årets resultat		1.085.806	-643.484
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		326.730	0
Overført resultat		759.076	-643.484
I alt		1.085.806	-643.484

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		71.172	64.206
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.728.958	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.508.737	11.802.356
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	10.308.867	64.206
Anlægsaktiver i alt		10.308.867	11.866.562
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.948.505	0
Udskudte skatteaktiver		0	198.234
Tilgodehavende skat		84.759	27.999
Andre tilgodehavender		11.514	45.361
Tilgodehavender i alt		5.044.778	271.594
Likvide beholdninger		120.822	2.543.804
Omsætningsaktiver i alt		5.165.600	2.815.398
Aktiver i alt		15.474.467	14.681.960

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		326.730	0
Overført resultat		14.954.542	14.195.466
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		15.406.272	14.320.466
Skyldig selskabsskat		0	296.947
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		52.264	51.015
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.931	13.532
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		68.195	361.494
Gældsforpligtelser i alt		68.195	361.494
Passiver i alt		15.474.467	14.681.960

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	-100.000	-100.000
Andre personaleomkostninger	-1.443	-1.703
	-101.443	-101.703

Der har i årets løb været 2 ansatte.

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-14.818	-22.111
Ændring af udskudt skat	-198.234	198.234
Udenlandsk skat	-676	-2.809
Regulering vedrørende tidligere år	-10.661	-9.087
	-224.389	164.227

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000	0
Tilgang	0	1.393.400
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	80.000	1.393.400
Nettoopskrivninger primo	-15.794	0
Andel i årets resultat	6.966	335.558
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	-8.828	335.558
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.172	1.728.958

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Halledegn.dk ApS, Fredericia	100%	71.172	6.966

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sølyst Invest Skanderborg ApS, Gedved	20%	8.644.790	1.677.790

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består af investering i noterede og unoterede værdipapirer.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet investeringsstilsagn overfor investeringsfond på 0,4 mio.euro. Der er ikke trukket på investeringstilsagnet pr. statusdagen.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 2. oktober 2013 ligeledes for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.