

# **ALK, FREDERICIA ApS**

Jomfruvej 15  
7000 Fredericia

Årsrapport  
1. maj 2018 - 30. april 2019

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

**23/07/2019**

**Søren Gram Degn**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ALK, FREDERICIA ApS

Jomfruvej 15

7000 Fredericia

CVR-nr: 15011041

Regnskabsår: 01/05/2018 - 30/04/2019

**Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

5000 Odense C

DK Danmark

CVR-nr: 33963556

P-enhed: 1017195251

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2018 - 30. april 2019 for ALK, FREDERICIA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 10/07/2019

## **Direktion**

Søren Gram Degn

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ALK, FREDERICIA ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALK, FREDERICIA ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense C, 10/07/2019

Allan Dydensborg Madsen , mne34144  
statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 33963556

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsgrundlag

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 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 anpartar 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 2018 - 30. apr. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Eksterne omkostninger .....		-20.506	-23.786
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-20.506</b>	<b>-23.786</b>
Personaleomkostninger .....	1	-139.041	-101.592
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-159.547</b>	<b>-125.378</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-1.026	693
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		614.262	-1.773
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		675.187	558.540
Andre finansielle indtægter .....		135.651	141.981
Andre finansielle omkostninger .....		-19.193	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.245.334</b>	<b>574.063</b>
Skat af årets resultat .....	2	-131.933	-134.116
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.113.401</b>	<b>439.947</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	-1.080
Overført resultat .....		113.401	441.027
<b>I alt .....</b>		<b>1.113.401</b>	<b>439.947</b>

# Balance 30. april 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	71.865
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		2.341.447	1.727.185
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.341.447</b>	<b>1.799.050</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.341.447</b>	<b>1.799.050</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		4.845.704	5.091.053
Tilgodehavende skat .....		0	35.619
Andre tilgodehavender .....		9.887	9.449
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.855.591</b>	<b>5.136.121</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.427.917	9.119.557
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>10.427.917</b>	<b>9.119.557</b>
Likvide beholdninger .....		75.050	364.838
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>15.358.558</b>	<b>14.620.516</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.700.005</b>	<b>16.419.566</b>

# Balance 30. april 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		948.047	325.650
Overført resultat .....		14.886.574	15.395.570
Forslag til udbytte .....		1.000.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>16.959.621</b>	<b>15.846.220</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		24.498	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>24.498</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		62.661	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		53.225	52.725
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		600.000	520.621
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>715.886</b>	<b>573.346</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>715.886</b>	<b>573.346</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.700.005</b>	<b>16.419.566</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-133.900	-100.000
Andre personaleomkostninger	-5.141	-1.592
	<b>-139.041</b>	<b>-105.592</b>

Der har i årets løb været 2 ansatte.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-106.811	-134.891
Ændring af udskudt skat	-24.498	0
Udenlandsk skat	-750	0
Regulering vedrørende tidligere år	-126	775
	<b>-131.933</b>	<b>-134.116</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	80.000	1.393.400
Tilgang	0	0
Afgang	80.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.393.400</b>
Nettoopskrivninger primo	-8.135	333.785
Andel i årets resultat	-1.026	614.262
Regulering vedr. årets afgang	9.161	
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>948.047</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>2.341.447</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Sølyst Invest Skanderborg ApS, Gedved	20%

### 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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. På statusdagen er der et resterende tilsagn på 0,2 mio.euro.