

ALK, FREDERICIA ApS

Jomfruvej 15
7000 Fredericia

Årsrapport
1. maj 2019 - 30. april 2020

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

25/09/2020

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: 01/05/2019 - 30/04/2020

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 2019 - 30. april 2020 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 25/09/2020

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 01.05.2019 - 30.04.2020, 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. 30.04.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 30.04.2020 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.

Odense, 25/09/2020

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 2019 - 30. apr. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Eksterne omkostninger		-32.903	-20.506
Bruttoresultat		-32.903	-20.506
Personaleomkostninger	1	-143.317	-139.041
Resultat af ordinær primær drift		-176.220	-159.547
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-1.026
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		249.636	614.262
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		-753.016	644.118
Andre finansielle indtægter		162.437	166.720
Øvrige finansielle omkostninger		-37.964	-19.193
Ordinært resultat før skat		-555.127	1.245.334
Skat af årets resultat	2	159.184	-131.933
Årets resultat		-395.943	1.113.401
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-1.395.943	113.401
I alt		-395.943	1.113.401

Balance 30. april 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.911.083	2.341.447
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.911.083	2.341.447
Anlægsaktiver i alt		1.911.083	2.341.447
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	4.845.704
Udsudte skatteaktiver		136.928	0
Tilgodehavende skat		26.470	0
Andre tilgodehavender		8.405	9.887
Tilgodehavender i alt		171.803	4.855.591
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.705.433	10.427.917
Værdipapirer og kapitalandele i alt		14.705.433	10.427.917
Likvide beholdninger		254.411	75.050
Omsætningsaktiver i alt		15.131.647	15.358.558
Aktiver i alt		17.042.730	17.700.005

Balance 30. april 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		517.683	948.047
Overført resultat		13.920.992	14.886.574
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		15.563.675	16.959.621
Hensættelse til udskudt skat		0	24.498
Hensatte forpligtelser i alt		0	24.498
Skyldig selskabsskat		43.520	62.661
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		64.720	53.225
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.370.815	600.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.479.055	715.886
Gældsforpligtelser i alt		1.479.055	715.886
Passiver i alt		17.042.730	17.700.005

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	-141.500	-133.900
Andre personaleomkostninger	-1.817	-5.141
	-143.317	-139.041

Der har i årets løb været 2 ansatte.

2. Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-106.811
Ændring af udskudt skat	161.426	-24.498
Udenlandsk skat	-2.472	-750
Regulering vedrørende tidligere år	-197	-126
	159.184	-131.933

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.393.400
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.393.400
Nettoopskrivninger primo	948.047
Andel i årets resultat	249.636
Regulering vedr. årets afgang	
Udloddet udbytte	-680.000
Nettoopskrivninger ultimo	517.683
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.911.083

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
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 400 t.euro. På statusdagen er der et resterende tilsagn på 71 t.euro.