



Tlf.: 87 25 58 00  
viborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Tingvej 11, 1. sal  
DK-8800 Viborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ALCA LAK A/S**  
**LIVØVEJ 4, 8800 VIBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. august 2020

---

Carsten Kloch Sørensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Alca Lak A/S Livøvej 4 8800 Viborg
	CVR-nr.: 24 21 05 45 Stiftet: 17. august 1999 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Line Sjørup Hansen Carsten Klock Sørensen, formand Jens Jørgen Kloch Sørensen
<b>Direktion</b>	Carsten Klock Sørensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Alca Lak A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 6. august 2020

Direktion:

---

Carsten Klock Sørensen

Bestyrelse:

---

Line Sjørup Hansen

---

Carsten Klock Sørensen  
Formand

---

Jens Jørgen Kloch Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Alca Lak A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Alca Lak A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 6. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne36182

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af erhvervsejendomme.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>825.656</b>	<b>786.839</b>
Af- og nedskrivninger.....		-453.194	-453.194
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>372.462</b>	<b>333.645</b>
Andre finansielle omkostninger.....	1	-246.312	-317.151
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>126.150</b>	<b>16.494</b>
Skat af årets resultat.....	2	-28.351	-3.254
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>97.799</b>	<b>13.240</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		97.799	13.240
<b>I ALT</b> .....		<b>97.799</b>	<b>13.240</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		7.708.618	8.161.812
Materielle anlægsaktiver.....	3	7.708.618	8.161.812
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>7.708.618</b>	<b>8.161.812</b>
Andre tilgodehavender.....		1.000	0
Tilgodehavender.....		1.000	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.000</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>7.709.618</b>	<b>8.161.812</b>
<b>PASSIVER</b>			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		382.419	284.620
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>882.419</b>	<b>784.620</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		93.488	101.184
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>93.488</b>	<b>101.184</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.484.113	2.579.958
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		759.851	759.851
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>3.243.964</b>	<b>3.339.809</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	97.802	96.107
Gæld til pengeinstitutter.....		468.614	526.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.504	35.300
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		2.773.901	3.136.895
Selskabsskat.....		36.047	4.690
Anden gæld.....		99.879	137.158
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.489.747</b>	<b>3.936.199</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>6.733.711</b>	<b>7.276.008</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>7.709.618</b>	<b>8.161.812</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		



## NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note			
<b>Andre finansielle omkostninger</b>						
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	136.316	152.084	1			
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	109.996	165.067				
	<b>246.312</b>	<b>317.151</b>				
<b>Skat af årets resultat</b>						
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	36.047	4.690	2			
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-264				
Regulering af udskudt skat.....	-7.696	-1.172				
	<b>28.351</b>	<b>3.254</b>				
<b>Materielle anlægsaktiver</b>						
		Grunde og bygninger	3			
Kostpris 1. januar 2019.....		13.951.669				
Kostpris 31. december 2019.....		<b>13.951.669</b>				
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		5.789.857				
Årets afskrivninger .....		453.194				
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		<b>6.243.051</b>				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		<b>7.708.618</b>				
<b>Egenkapital</b>						
	Aktiekapital	Overført overskud	I alt			
Egenkapital 1. januar 2019.....	500.000	284.620	784.620			
Forslag til resultatdisponering.....		97.799	97.799			
Egenkapital 31. december 2019.....	<b>500.000</b>	<b>382.419</b>	<b>882.419</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	5
Gæld til realkreditinstitutter...	2.581.915	97.802	2.130.775	2.676.065	96.107	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	759.851	0	0	759.851	0	
	<b>3.341.766</b>	<b>97.802</b>	<b>2.130.775</b>	<b>3.435.916</b>	<b>96.107</b>	

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TIGRA ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.637 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 7.709 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev nom. 5.000 tkr. i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har ved selvskyldnerkaution stillet sikkerhed for følgende tilknyttede virksomheders bankgæld:

Malerfirmaet Carsten Sørensen A/S  
Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS  
Tigra ApS

**Medarbejderforhold****8**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:  
1 (2018: 1)

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Alca Lak A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, ejendom mv.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.