

A-Log Holding ApS

**Langgade 52, Feldborg
7540 Haderup**

CVR-nr. 25 55 41 24

ÅRSRAPPORT

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 21/2 2023



Jørgen Hvidbjærg Jønsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for A-Log Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Feldborg, den 21/7 2023

Direktion



Jørgen Hvidbjerg Jønsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A-Log Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A-Log Holding ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Aulum, den 21 / 2 2023

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18

Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

Selskabsoplysninger

Selskabet

A-Log Holding ApS
Langgade 52, Feldborg
7540 Haderup

CVR-nr.: 25 55 41 24
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jørgen Hvidbjerg Jønsson

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rugbjergvej 6
7490 Aulum

Svend Bohnsen, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i design og udvikling af træhuse med speciel fokus på bjælkehuse udført i store bjælker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser en bruttofortjeneste på t.kr. 1.697, mod t.kr. 1.216 året før. Det ordinære resultat efter skat udgør t.kr. 205.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende under hensyn til markedsvilkårene.

Med hensyn til det kommende regnskabsår forventer ledelsen igen et positivt resultat. Ordrebeholdningen er på nuværende tidspunkt yderst tilfredsstillende og der er igangværende forhandlinger om nye projekter der yderligere forventes at bidrage positivt.

Selskabets egenkapital er tabt og ledelsen er opmærksom på at selskabets fortsatte drift er afhængig af at de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed. Det er ledelsens vurdering at egenkapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening samt at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	1.697.623	1.216
2 Personaleomkostninger.....	-1.404.218	-1.499
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-26.024	-27
Andre driftsomkostninger.....	-2.000	0
DRIFTSRESULTAT	265.381	-310
Andre finansielle omkostninger	-60.560	-68
RESULTAT FØR SKAT	204.821	-378
ÅRETS RESULTAT	204.821	-378
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	204.821	-378
DISPONERET I ALT	204.821	-378

Balance 30. september**AKTIVER**

Note	2022	2021 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.310	14
Materielle anlægsaktiver	23.310	14
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	40
Deposita	42.000	42
Finansielle anlægsaktiver	82.000	82
ANLÆGSAKTIVER	105.310	96
Råvarer og hjælpematerialer	625.355	546
Varebeholdninger	625.355	546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.316	23
Igangværende arbejder for fremmed regning	546.500	878
Andre tilgodehavender	5.000	5
Tilgodehavender	579.816	906
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.205.171	1.452
AKTIVER	1.310.481	1.548

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	-1.051.602	-1.255
EGENKAPITAL.....	-926.602	-1.130
Kreditinstitutter	660.258	757
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	637.042	873
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	41.583	46
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	854.149	999
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	44.051	3
Kortfristede gældsforpligtelser	2.237.083	2.678
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.237.083	2.678
PASSIVER	1.310.481	1.548

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	-1.256.423	-877
Årets resultat.....	204.821	-378
Overført resultat ultimo.....	-1.051.602	-1.255
EGENKAPITAL.....	-926.602	-1.130

Noter

	2021/22	2020/21 kr. 1.000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabets egenkapital er tabt og ledelsen er opmærksom på at selskabets fortsatte drift er afhængig af at de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed. Det er ledelsens vurdering at egenkapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening samt at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	3
Lønninger	1.284.786	1.330
Pensioner	96.518	135
Andre omkostninger til social sikring	22.914	34
	<u>1.404.218</u>	<u>1.499</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2021		96.460
Årets tilgang		25.900
Afgang		0
Kostpris 30. september 2022		<u>122.360</u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2021		-82.600
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-16.450
Af-/nedskrivninger 30. september 2022		<u>-99.050</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>23.310</u>

Noter

	2022	2021 kr. 1.000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	50.000	50
Kostpris 30. september 2022.....	50.000	50
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-10.000	-10
Op- og nedskrivninger 30. september 2022.....	-10.000	-10
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	40.000	40

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb er indregnet under gældsforpligtelser i posten selskabsskat.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for A-Log Holding ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.