

**Algoni ApS**

**Birkebakken 5  
8870 Langå**

**CVR-nummer: 25933346**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14 / 2 2019

  
Kurt Vilstrup  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk  
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

|  |    |
|--|----|
| <b>Påtegninger</b>                               |    |
| Ledespåtegning                                   | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 4  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |    |
| Selskabsoplysninger                              | 5  |
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                     |    |
| Ledelsesberetning                                | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b> |    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 7  |
| Resultatopgørelse                                | 10 |
| Balance  | 11 |
| Noter  | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Algoni ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 11. februar 2019

**Direktion**



Kurt Vilstrup

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Algoni ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Algoni ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Randers C, den 11. februar 2019

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370

Dennis Damborg Jensen  
Partner, Godkendt revisor FSR  
mne29356

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Algoni ApS  
Birkebakken 5  
8870 Langå

Telefon: 51 24 03 02  
E-mail: Kurt.vilstrup@gmail.com  
CVR-nr.: 25 93 33 46  
Stiftet: 28. februar 2001  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kurt Vilstrup

**Revisor**

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendomme samt formueadministration.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Algoni ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, i henhold til lejekontrakterne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

|           | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år           | 50 %             |

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

|   | 2018           | 2017           |
|---|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>  | <b>290.066</b> | <b>190.812</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -108.318       | -105.236       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -71.046        | -71.046        |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>   | <b>110.702</b> | <b>14.530</b>  |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder              | 716.787        | 558.796        |
| Andre finansielle indtægter                                       | 659.388        | 714.735        |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -721.871       | -307.428       |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>  | <b>765.006</b> | <b>980.633</b> |
| Skat af årets resultat  | 39.773         | -58.554        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>804.779</b> | <b>922.079</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                            |                |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                             | 108.000        | 105.800        |
| Overført resultat   | 696.779        | 816.279        |
| <b>DISPONERET I ALT</b>   | <b>804.779</b> | <b>922.079</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
 AKTIVER

|                                      | 2018              | 2017              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger                  | 6.844.921         | 6.915.966         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>      | <b>6.844.921</b>  | <b>6.915.966</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                 | <b>6.844.921</b>  | <b>6.915.966</b>  |
| Selskabsskat                         | 64.650            | 52.526            |
| Andre tilgodehavender                | 0                 | 12.502            |
| Udskudt skatteaktiv                  | 39.773            | 0                 |
| <b>Tilgodehavender</b>               | <b>104.423</b>    | <b>65.028</b>     |
| Andre værdipapirer og kapitalandele  | 8.678.314         | 7.933.590         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> | <b>8.678.314</b>  | <b>7.933.590</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>          | <b>2.677.163</b>  | <b>2.750.536</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>             | <b>11.459.900</b> | <b>10.749.154</b> |
| <b>AKTIVER</b>                       | <b>18.304.821</b> | <b>17.665.120</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

|  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital                                   | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat                                    | 15.592.006        | 14.895.227        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                | 108.000           | 105.800           |
| <b>2 EGENKAPITAL</b>                                 | <b>15.825.006</b> | <b>15.126.027</b> |
| Prioritetsgæld                                       | 2.215.737         | 2.299.945         |
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>2.215.737</b>  | <b>2.299.945</b>  |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 84.117            | 85.683            |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                  | 161.211           | 134.715           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             | 18.750            | 18.750            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>264.078</b>    | <b>239.148</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                             | <b>2.479.815</b>  | <b>2.539.093</b>  |
| <b>PASSIVER</b>                                      | <b>18.304.821</b> | <b>17.665.120</b> |

## NOTER

|  |                   |                   | 2018                            | 2017                |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>           |                   |                   |                                 |                     |
| Antal personer beskæftiget               |                   |                   | 1                               | 1                   |
| Lønninger                                |                   |                   | 108.318                         | 105.236             |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>       |                   |                   | <b>108.318</b>                  | <b>105.236</b>      |
|  |                   |                   |                                 |                     |
|  | Primo             | Udbetalt udbytte  | Forslag til resultatdisponering | Ultimo              |
| <b>2 Egenkapital</b>                     |                   |                   |                                 |                     |
| Virksomhedskapital                       | 125.000           | 0                 | 0                               | 125.000             |
| Overført resultat                        | 14.895.227        | 0                 | 696.779                         | 15.592.006          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    | 105.800           | -105.800          | 108.000                         | 108.000             |
|  | <b>15.126.027</b> | <b>-105.800</b>   | <b>804.779</b>                  | <b>15.825.006</b>   |
|  |                   |                   |                                 |                     |
|  | Gæld i alt primo  | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel               | Restgæld efter 5 år |
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                   |                   |                                 |                     |
| Prioritetsgæld                           | 2.385.629         | 2.299.854         | 84.117                          | 1.880.719           |
|  | <b>2.385.629</b>  | <b>2.299.854</b>  | <b>84.117</b>                   | <b>1.880.719</b>    |