

AL Invest A/S
Metalvej 2, 4180 Sorø
Årsrapport 2021

CVR- nr : 27 92 60 37

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter til årsregnskabet.....	9

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for AL Invest A/S

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Sorø, den 4. Maj 2022

Direktion



Tom Jørgensen

Bestyrelse



Bo Priiskorn
Formand



Erik Havaleska



Tom Jørgensen



Niels Bendsen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/5 2022



Dirigent
Bo Priiskorn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AL Invest A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for AL Invest A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "*Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med Internationale Ethics Standard Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

· Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

· Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

· Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.


· Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

· Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringsted, den 4. Maj 2022
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31


Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne28701


Nikolaj Frausing Borch
statsautoriseret revisor
mne44062

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

AL Invest A/S
Metalvej 2
4180 Sorø

CVR - nr.: 27 92 60 37
Regnskabsår. 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sorø

Bestyrelse

Bo Priiskorn, formand
Erik Havaleska
Tom Jørgensen
Niels Bendsen

Direktion

Tom Jørgensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttoresultat		-15.391	-20
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	8.443
Finansielle indtægter	3	50.025	2
Finansielle omkostninger	4	<u>-370.791</u>	<u>-3</u>
Resultat før skat		-336.157	8.422
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-336.157</u></u>	<u><u>8.422</u></u>

Resultatdisponering

Forslag til resultat disponering

Ekstraordinært udbytte	1.000.000	11.200
Udbytte	1.000.000	0
Overført resultat	<u>-2.336.157</u>	<u>-2.778</u>
	<u><u>-336.157</u></u>	<u><u>8.422</u></u>

BALANCE PR. 31.12.

AKTIVER

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Andre tilgodehavender	5	<u>4.691.344</u>	<u>6.139</u>
Tilgodehavender		<u>4.691.344</u>	<u>6.139</u>
Andre værdipapirer		<u>110.055</u>	<u>60</u>
Værdipapirer		<u>110.055</u>	<u>60</u>
Likvide beholdninger		<u>653.758</u>	<u>581</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>5.455.157</u>	<u>6.780</u>
AKTIVER		<u><u>5.455.157</u></u>	<u><u>6.780</u></u>

PASSIVER

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Selskabskapital		600.000	600
Forslået udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		3.836.846	6.173
EGENKAPITAL		<u>5.436.846</u>	<u>6.773</u>
Anden gæld		18.311	7
Kortfristet gæld		<u>18.311</u>	<u>7</u>
GÆLD		<u>18.311</u>	<u>7</u>
PASSIVER		<u>5.455.157</u>	<u>6.780</u>
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 01.01.21	600.000	6.173.003	0	6.773.003
Årets resultat	0	-1.336.157	1.000.000	-336.157
Ekstraordinært udbytte	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Egenkapital 31.12.21	600.000	3.836.846	1.000.000	5.436.846

NOTER

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i formue pleje.

	2021 kr.	2020 t.kr.
2. Indtægter af kapitalandel i associerede virksomheder		
Avance ved salg af kapitalandele i associeret virksomhed	0	8.443
	<u>0</u>	<u>8.443</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	50.025	2
	<u>50.025</u>	<u>2</u>
4. Finansielle omkostninger		
Regulering af earn-out værdi	366.139	0
Andre finansielle omkostninger	4.652	3
	<u>370.791</u>	<u>3</u>
5. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende earn-out	3.749.679	5.057
Andre tilgodehavender	941.665	1.082
	<u>4.691.344</u>	<u>6.139</u>

Andre tilgodehavender indeholder værdi af earn-out aftale fra salg af aktier i associeret virksomhed.

Tilgodehavende restværdi af earn-out forfalder til udbetaling i perioden 2022-2025 og er variabel på grundlag af fremtidig indtjening i ASA-LIFT A/S.

Det forventede tilgodehavende opgøres i euro og omregnes til DKK på grundlag af valutakursen 31. december 2021.

Det endelige tilgodehavende vil andrage i intervallet euro 120.000 - euro 1.080.000

Det anførte tilgodehavende vil blive reduceret forholdsmæssigt ved fratrædelser i forhold til den nuværende ejerkreds.

Det indregnede beløb udgør det af ledelsen forventede realiserbare beløb

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AL Invest A/S for år 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Der er ikke sket ændringer i den anvendte regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, produktions- og andre eksterne omkostninger. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den skat, som kan henføres til årets regnskabsmæssige resultat, uanset tidspunktet for skattens betaling samt eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter. Der påhviler ikke selskabet udskudt skat på balancetidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til kursværdien på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.