

Allan Obling Finans ApS

Torstensvej 15
2650 Hvidovre
CVR-nr. 29 22 59 82

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. februar 2020

Dirigent

Allan Obling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Allan Obling Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 27. februar 2020

Direktionen

Allan Obling

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Allan Obling Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Obling Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse af årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 for årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 27. februar 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor
mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Allan Obling Finans ApS
Torstensvej 15
2650 Hvidovre

CVR-nr.	29 22 59 82
Stiftelsesdato:	1. januar 2006
Hjemstedskommune:	Hvidovre
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Direktion

Allan Obling

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. februar 2020 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udøve holdingvirksomhed og anden dermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2018/19, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat	-5.987	-5.450
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4.754	112.269
3 Finansielle indtægter	3.743	3.657
4 Finansielle omkostninger	-3.867	-4.055
Resultat før skat	-1.357	106.421
5 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-1.357	106.421
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	55.300	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	
Overført resultat til næste år	-56.657	
Resultatdisponering i alt	-1.357	

Balance pr. 30. september
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	903.269	979.515
Finansielle anlægsaktiver i alt	903.269	979.515
ANLÆGSAKTIVER I ALT	903.269	979.515
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	122.398	151.520
Tilgodehavender i alt	122.398	151.520
Likvide beholdninger	348	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	122.746	151.520
AKTIVER I ALT	1.026.015	1.131.035

Balance pr. 30. september

Passiver

Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	724.641	781.298
Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
EGENKAPITAL I ALT	904.941	960.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.300	3.300
Gæld til associerede virksomheder	114.802	112.551
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.972	54.886
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	121.074	170.737
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	121.074	170.737
PASSIVER I ALT	1.026.015	1.131.035
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2019	2018
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	0	84.746
Årets opskrivning	0	-84.746
Saldo ultimo	0	0
Overført resultat		
Saldo primo	781.298	644.131
Årets resultat	-56.657	137.167
Saldo ultimo	724.641	781.298
Foreslået udbytte		
Saldo primo	54.000	52.900
Udbytte	55.300	54.000
Betalt udbytte	-54.000	-52.900
Saldo ultimo	55.300	54.000

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af associerede virksomheder	18.604	126.119
Afskrivning på koncerngoodwill	-13.850	-13.850
	<u>4.754</u>	<u>112.269</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	3.743	3.657
	<u>3.743</u>	<u>3.657</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	2.251	2.207
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	1.504	1.830
Øvrige finansielle omkostninger	112	18
	<u>3.867</u>	<u>4.055</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 107 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

Noter

	2019
	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	1.022.500
Kostpris ultimo	1.022.500
Op- og nedskrivninger primo	-42.985
Andel af årets resultat, netto	18.604
Afskrivning på koncerngoodwill	-13.850
Modtaget udbytte	-81.000
Op- og nedskrivninger ultimo	-119.231
Regnskabsmæssig værdi ultimo	903.269
Uafskrevet koncerngoodwill primo	131.443
Årets afskrivning på koncerngoodwill	-13.850
Uafskrevet koncerngoodwill ultimo	117.593

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
Låse-specialisten - John R. Hanson A/S	30%	500.000	2.374.395	64.824
John R. Hanson - Holding ApS	50%	125.000	146.714	-1.685
			2.521.109	63.139

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. 30.09.2019.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår solidarisk med øvrige associerede selskaber for alt mellemværende med kreditinstitutter i Låse-Specialisten John R. Hanson A/S. Gæld til kreditinstitutter i Låse-Specialisten John R. Hanson udgør 552 t.kr. pr. 30.09.2019.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Obling Finans ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i associerede virksomheder efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 20 år svarende til den forventede økonomiske levetid.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

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

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 opgjort 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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 låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld associerede virksomheder samt gæld til selskabsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.