

Alkimis Holding ApS

Viborgvej 12
3000 Helsingør

CVR-nr. 29 84 85 64

Årsrapport for 2016
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2017



Peter Willads
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Alkimis Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 2. maj 2017

Direktion



Peter Willads
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alkimis Holding ApS
Viborgvej 12
3000 Helsingør

CVR-nr.: 29 84 85 64
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Helsingør

Direktion

Peter Willads, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er helt eller delvist ejerskab af andre virksomheder samt andre værdipapirer og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 437.931, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.127.414.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alkimis Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Alkimis Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Alkimis Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-406	-110
Bruttoresultat		-406	-110
Resultat før finansielle poster		-406	-110
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	414.932	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	312.583
Finansielle indtægter	3	228.176	182.436
Finansielle omkostninger	4	-198.937	-40.653
Resultat før skat		443.765	454.256
Skat af årets resultat	5	-5.834	-33.435
Årets resultat		437.931	420.821
Foreslået udbytte		105.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		219.222	0
Overført resultat		113.709	170.821
		437.931	420.821

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	804.214	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	<u>0</u>	<u>253.028</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>804.214</u>	<u>253.028</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>804.214</u>	<u>253.028</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.359.336	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	423.883
Andre tilgodehavender		<u>371.316</u>	<u>557.638</u>
Tilgodehavender		<u>2.730.652</u>	<u>981.521</u>
Værdipapirer		<u>91.971</u>	<u>588.805</u>
Værdipapirer		<u>91.971</u>	<u>588.805</u>
Likvide beholdninger		<u>24.341</u>	<u>126.579</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.846.964</u>	<u>1.696.905</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.651.178</u></u>	<u><u>1.949.933</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		219.222	0
Overført resultat		1.678.192	1.564.483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>105.000</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital	8	<u>2.127.414</u>	<u>1.939.483</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.518.915	2.000
Selskabsskat		<u>4.849</u>	<u>8.450</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.523.764</u>	<u>10.450</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.523.764</u>	<u>10.450</u>
Passiver i alt		<u>3.651.178</u>	<u>1.949.933</u>
Eventualposter m.v.	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	451.452	0
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-29.558	0
Afskrivning af goodwill	-6.962	0
	<u>414.932</u>	<u>0</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	312.583
	<u>0</u>	<u>312.583</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	35.445	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	20.630
Andre finansielle indtægter	192.731	161.806
	<u>228.176</u>	<u>182.436</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	198.937	40.653
	<u>198.937</u>	<u>40.653</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.849	33.450
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-15	-15
	<u>5.834</u>	<u>33.435</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	0	0
Tilgang i årets løb	137.492	0
Overførsler i årets løb	<u>447.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>584.992</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	0	0
Årets resultat	421.894	0
Overførsler i årets løb	-194.472	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-1.238	0
Afskrivning på goodwill	<u>-6.962</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>219.222</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>804.214</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Willads & Vibe-Hastrup, Godkendte Revisorer ApS	Helsingør	50%	901.102	1.151.102
WVH ApS	Helsingør	100%	-29.558	227.512

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	447.500	447.500
Overførsler i årets løb	<u>-447.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>447.500</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-194.472	-198.000
Årets resultat	0	312.583
Udbytte til moderselskabet	0	-309.055
Overførsler i årets løb	<u>194.472</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>-194.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>253.028</u></u>

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	0	1.564.483	250.000	1.939.483
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	219.222	113.709	105.000	437.931
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>219.222</u></u>	<u><u>1.678.192</u></u>	<u><u>105.000</u></u>	<u><u>2.127.414</u></u>

Noter

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens kreditforeningslån. Lånet udgjorde pr. statusdagen mio.kr. 2,7.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige interessenter i Prøvestenens Vindmøllelaug I/S for interessentskabets gæld til kreditorer. Mellem interessenterne indbyrdes hæftes i forhold til andelsbesiddelse. Selskabet besidder 5 andele ud af totalt 4.055 andele. Pr. statusdagen udgjorde gælden t.kr. 831.