

---

# *Algimima ApS*

Ingridsvej 177, 7400 Herning

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 30 51 98 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/3 2017

Allan Korsgaard  
Christensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. marts 2017

## Direktion

Allan Korsgaard Christensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Algimima ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Algimima ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 13. marts 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Algimima ApS  
Ingridsvej 177  
7400 Herning

CVR-nr.: 30 51 98 76  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 9. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Herning

**Direktion**

Allan Korsgaard Christensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Østergade 4-6  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2016<br>DKK    | 2015<br>DKK    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>9.856</b>   | <b>15.368</b>  |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -20.402        | -20.402        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-10.546</b> | <b>-5.034</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder             | 2    | 432.943        | 772.921        |
| Finansielle indtægter   |      | 1.289          | 0              |
| Finansielle omkostninger  |      | -15.525        | -28.940        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>408.161</b> | <b>738.947</b> |
| Skat af årets resultat  | 3    | -3.500         | 5.500          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>404.661</b> | <b>744.447</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte                              | 101.200        | 0              |
| Foreslået udbytte  | 103.400        | 0              |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -67.057        | -227.079       |
| Overført resultat  | 267.118        | 971.526        |
|  | <b>404.661</b> | <b>744.447</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2016<br>DKK      | 2015<br>DKK      |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger                          |      | 1.367.256        | 1.387.658        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4    | <b>1.367.256</b> | <b>1.387.658</b> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder     | 5    | 2.691.858        | 1.698.915        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>2.691.858</b> | <b>1.698.915</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>4.059.114</b> | <b>3.086.573</b> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |      | 0                | 1.000.000        |
| Andre tilgodehavender                        |      | 44.880           | 0                |
| Udskudt skatteaktiv                          | 7    | 21.300           | 24.800           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>66.180</b>    | <b>1.024.800</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>314.284</b>   | <b>24.745</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>380.464</b>   | <b>1.049.545</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>4.439.578</b> | <b>4.136.118</b> |

## Balance 31. december

### Passiver

|  | Note     | 2016<br>DKK      | 2015<br>DKK      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital  |          | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |          | 111.858          | 178.915          |
| Overført resultat  |          | 3.021.070        | 2.753.953        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |          | 103.400          | 0                |
| <b>Egenkapital</b>   | <b>8</b> | <b>3.361.328</b> | <b>3.057.868</b> |
| Gæld til realkreditinstitutter                             |          | 1.075.000        | 1.075.000        |
| <b>Langfristet gæld</b>                                    | <b>9</b> | <b>1.075.000</b> | <b>1.075.000</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |          | 3.250            | 3.250            |
| <b>Kortfristet gæld</b>                                    |          | <b>3.250</b>     | <b>3.250</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |          | <b>1.078.250</b> | <b>1.078.250</b> |
| <b>Passiver</b>  |          | <b>4.439.578</b> | <b>4.136.118</b> |
| Hovedaktivitet   | 1        |                  |                  |
| Nærtstående parter   | 10       |                  |                  |



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i andre selskaber og udlejning af ejendom.

|  | 2016<br>DKK    | 2015<br>DKK    |
|--|----------------|----------------|
| <b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                |                |
| Andel af overskud i associerede virksomheder                   | 571.015        | 867.098        |
| Afskrivning af goodwill  | -138.072       | -94.177        |
|  | <b>432.943</b> | <b>772.921</b> |

## 3 Skat af årets resultat

|                     |              |               |
|---------------------|--------------|---------------|
| Årets aktuelle skat | 0            | 0             |
| Årets udskudte skat | 3.500        | -5.500        |
|                     | <b>3.500</b> | <b>-5.500</b> |

## 4 Materielle anlægsaktiver

|   | Grunde og byg-<br>ninger<br>DKK |
|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar                        | 1.408.060                       |
| Kostpris 31. december                     | 1.408.060                       |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 20.402                          |
| Årets afskrivninger                       | 20.402                          |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | 40.804                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>1.367.256</b>                |

## Noter til årsregnskabet

|  | 2016<br>DKK             | 2015<br>DKK             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>  |                         |                         |
| Kostpris 1. januar   | 1.520.000               | 1.000.000               |
| Tilgang i årets løb  | 560.000                 | 520.000                 |
| Kostpris 31. december  | <u>2.080.000</u>        | <u>1.520.000</u>        |
| Værdireguleringer 1. januar  | 178.915                 | 405.994                 |
| Årets resultat   | 571.015                 | 867.098                 |
| Modtagne udbytter  | 0                       | -1.000.000              |
| Afskrivning på goodwill  | -138.072                | -94.177                 |
| Værdireguleringer 31. december   | <u>611.858</u>          | <u>178.915</u>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>  | <b><u>2.691.858</u></b> | <b><u>1.698.915</u></b> |
| Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi    | 307.269                 | 0                       |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december | <u>498.837</u>          | <u>329.640</u>          |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn               | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| DB Herning A/S     | Herning  | 2.000.000       | 33%                     | 4.647.370   | 1.614.601      |
| ApS Kbil 9 nr. 883 | Herning  | 200.000         | 33%                     | 1.931.697   | 98.446         |

|  | 2016<br>DKK   | 2015<br>DKK |
|--|---------------|-------------|
| <b>6 Tilgodehavender</b>   |               |             |
| Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb | <u>17.031</u> | <u>0</u>    |

## Noter til årsregnskabet

|  | 2016<br>DKK   | 2015<br>DKK   |
|--|---------------|---------------|
| <b>7 Udskudt skatteaktiv</b>           |               |               |
| Materielle anlægsaktiver               | -9.000        | -4.500        |
| Låneomkostninger                       | -2.400        | -2.400        |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -18.900       | -17.900       |
| Overført til udskudt skatteaktiv       | 30.300        | 24.800        |
|  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Udskudt skatteaktiv</b>             |               |               |
| Opgjort skatteaktiv                    | 21.300        | 24.800        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>           | <b>21.300</b> | <b>24.800</b> |

## 8 Egenkapital

|                                 | Selskabs-<br>kapital<br>DKK | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode<br>DKK | Overført<br>resultat<br>DKK | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret<br>DKK | I alt<br>DKK     |
|---------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 125.000                     | 178.915   | 2.753.952                   | 0  | 3.057.867        |
| Betalt ekstraordinært udbytte   | 0                           | 0   | -101.200                    | 0  | -101.200         |
| Årets resultat                  | 0                           | -67.057   | 368.318                     | 103.400  | 404.661          |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>125.000</b>              | <b>111.858</b>  | <b>3.021.070</b>            | <b>103.400</b>                                       | <b>3.361.328</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

|                                       | <u>2016</u><br>DKK      | <u>2015</u><br>DKK      |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Gæld til realkreditinstitutter</b> |                         |                         |
| Efter 5 år                            | 1.075.000               | 1.075.000               |
| Langfristet del                       | 1.075.000               | 1.075.000               |
| Inden for 1 år                        | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
|                                       | <b><u>1.075.000</u></b> | <b><u>1.075.000</u></b> |

## 10 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Allan Korsgaard Christensen, Ingridvej 177, 7400 Herning

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Algimima ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### 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.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Noter, regnskabspraksis

## Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|                  |       |
|------------------|-------|
| Øvrige bygninger | 25 år |
|------------------|-------|

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

## **Noter, regnskabspraksis**

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder og associerede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

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

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

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.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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