

---

# *Algimima ApS*

Ingridsvej 177, 7400 Herning

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 30 51 98 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/2 2018

Allan Korsgaard  
Christensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 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

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. februar 2018

## 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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 23. februar 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen  
statsautoriseret revisor  
mne26807

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Algimima ApS  
Ingridsvej 177  
7400 Herning

CVR-nr.: 30 51 98 76  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 10. 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	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-51.081</b>	<b>9.856</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-20.402	-20.402
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-71.483</b>	<b>-10.546</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	806.288	432.943
Finansielle indtægter		1.934	1.289
Finansielle omkostninger		-19.562	-15.525
<b>Resultat før skat</b>		<b>717.177</b>	<b>408.161</b>
Skat af årets resultat	3	14.700	-3.500
<b>Årets resultat</b>		<b>731.877</b>	<b>404.661</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	101.200
Foreslået udbytte	400.000	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-158.830	-67.057
Overført resultat	490.707	267.118
	<b>731.877</b>	<b>404.661</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		1.346.854	1.367.256
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.346.854</b>	<b>1.367.256</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	2.645.118	2.691.858
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.645.118</b>	<b>2.691.858</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.991.972</b>	<b>4.059.114</b>
Andre tilgodehavender		17.031	44.880
Udskudt skatteaktiv	8	36.000	21.300
<b>Tilgodehavender</b>		<b>53.031</b>	<b>66.180</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.070.024</b>	<b>314.284</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.123.055</b>	<b>380.464</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.115.027</b>	<b>4.439.578</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	111.858
Overført resultat		3.511.777	3.021.070
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	103.400
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>4.036.777</b>	<b>3.361.328</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>5.115.027</b>	<b>4.439.578</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

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

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	850.183	571.015
Afskrivning af goodwill	-43.895	-138.072
	<b>806.288</b>	<b>432.943</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-14.700	3.500
	<b>-14.700</b>	<b>3.500</b>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. januar	1.408.060
Kostpris 31. december	1.408.060
Ned- og afskrivninger 1. januar	40.804
Årets afskrivninger	20.402
Ned- og afskrivninger 31. december	61.206
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.346.854</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	2.080.000	1.520.000
Tilgang i årets løb	0	560.000
Kostpris 31. december	<u>2.080.000</u>	<u>2.080.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	611.858	178.915
Årets resultat	850.183	571.015
Modtagne udbytter	-900.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	46.972	0
Afskrivning på goodwill	-43.895	-138.072
Værdireguleringer 31. december	<u>565.118</u>	<u>611.858</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.645.118</u></b>	<b><u>2.691.858</u></b>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	307.269	778.155
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>219.479</u>	<u>498.837</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
DB Herning A/S	Herning	2.000.000	33%
Østergade 28, Herning ApS	Herning	200.000	33%

## 6 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

	2017 DKK	2016 DKK
	<u>0</u>	<u>17.031</u>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	111.858	3.021.070	103.400	3.361.328
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	46.972	0	0	46.972
Årets resultat	0	-158.830	490.707	400.000	731.877
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>3.511.777</b>	<b>400.000</b>	<b>4.036.777</b>

## 8 Udskudt skatteaktiv

	2017 DKK	2016 DKK
Materielle anlægsaktiver	-15.900	-9.000
Låneomkostninger	-2.400	-2.400
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-31.200	-18.900
Overført til udskudt skatteaktiv	49.500	30.300
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	36.000	21.300
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>36.000</b>	<b>21.300</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>2017</u> DKK	<u>2016</u> 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 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser på realkreditgæld i associerede virksomhed udgør ca. DKK 3,1 mio.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Algimima ApS for 2017 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 2017 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 til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 13.200 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.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes 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 de 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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