

# **Allotria ApS**

**Holsteinborgvej 141, 4243 Rude**

## **Årsrapport for 2015/16**

**CVR-nr. 30 55 33 73**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25. januar 2017

Dirigent: Anders Sørensen

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Allotria 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rude, den 25. januar 2017

### Direktion

Anders Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Allotria ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allotria ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

### 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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Ringsted, den 25. januar 2017

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 28 93 95 23

Preben Pedersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Allotria ApS  
Holsteinborgvej 141  
4243 Rude

CVR-nr.: 30 55 33 73  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Slagelse

**Direktion**

Anders Sørensen

**Revision**

Ecovis Danmark  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Nørregade 6B  
4100 Ringsted

**Pengeinstitut**

Sparekassen Sjælland  
Nørregade 11  
4100 Ringsted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier og anparter i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 561.012, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.212.341.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-33.261	-2.323
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-33.261</b>	<b>-2.323</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	639.696	689.642
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	-84.527	215.035
Finansielle indtægter		17.411	5.774
Finansielle omkostninger		-8.823	-10.427
<b>Resultat før skat</b>		<b>530.496</b>	<b>897.701</b>
Skat af årets resultat	1	30.516	-48.490
<b>Årets resultat</b>		<b>561.012</b>	<b>849.211</b>
Foreslået udbytte		0	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.575	318.491
Overført resultat		551.437	429.520
		<b>561.012</b>	<b>849.211</b>



## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme	2	675.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>675.000</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.266.403	1.617.132
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	155.508	240.035
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.421.911</b>	<b>1.857.167</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.096.911</b>	<b>1.857.167</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		561.015	1.177.732
Andre tilgodehavender		22.645	45.050
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	56.390	0
Udskudt skatteaktiv		5.797	1.335
Selskabsskat		118.000	38.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>763.847</b>	<b>1.262.117</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>157</b>	<b>1.040</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>764.004</b>	<b>1.263.157</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.860.915</b>	<b>3.120.324</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.361.742	1.352.167
Overført resultat		1.725.599	1.174.162
<b>Egenkapital</b>	6	<b>3.212.341</b>	<b>2.651.329</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		273.389	263.814
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>273.389</b>	<b>263.814</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.435	0
Selskabsskat		301.225	0
Anden gæld		72.525	103.981
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	101.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>375.185</b>	<b>205.181</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>375.185</b>	<b>205.181</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.860.915</b>	<b>3.120.324</b>
Eventualposter m.v.	7		

## Noter

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-4.462	0
Årets udskudte skat	0	34.490
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-26.054	14.000
	<u><b>-30.516</b></u>	<u><b>48.490</b></u>
<b>2 Aktiver der måles til dagsværdi</b>		
		<u>Investeringsejendomme</u>
Kostpris 1. oktober 2015		0
Tilgang i årets løb		<u>675.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>675.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<u><b>675.000</b></u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	530.000	480.000
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 30. september 2016	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	1.087.132	1.033.676
Årets resultat	639.696	689.642
Udbytte til moderselskabet	0	-900.000
Årets opskrivninger, netto	0	-50.000
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>9.575</u>	<u>313.814</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>1.736.403</u>	<u>1.087.132</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>2.266.403</b></u>	<u><b>1.617.132</b></u>

## Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ringsted Festival A/S	Ringsted	100%	2.266.401	649.271
Sommerrock ApS	Ringsted	100%	-273.389	-9.575
			<u>1.993.012</u>	<u>639.696</u>

#### 4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015			<u>585.000</u>	<u>585.000</u>
Kostpris 30. september 2016			<u>585.000</u>	<u>585.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015			-344.965	-560.000
Årets resultat			<u>-84.527</u>	<u>215.035</u>
Værdireguleringer 30. september 2016			<u>-429.492</u>	<u>-344.965</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>			<b><u>155.508</u></b>	<b><u>240.035</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trustus A/S	Ringsted	21%	0	0
Plastfabrikken ApS	Ringsted	50%	155.508	-39.807

#### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			<u>56.390</u>	<u>0</u>
---	--	--	---------------	----------

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld			56	0
Rentefod (%)			10,05%	0,00%

## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.352.167	1.174.162	2.651.329
Årets opskrivning	0	9.575	0	9.575
Årets resultat	0	0	551.437	551.437
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.361.742</b>	<b>1.725.599</b>	<b>3.212.341</b>

### 7 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allotria ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Kostprisen for egne opførte investeringsjendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Efter første indregning måles investeringsjendomme til dagsværdi. Årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning 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 Allotria ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Allotria ApS hæfter som administrationsselskab 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 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.

### Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.