

Albin Holding ApS

c/o Jesper Albin, Nordtoft 25, 9000 Aalborg

CVR-nr. 30 57 76 04

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2020.

Jesper Albin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Albin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. februar 2020

Direktion

Jesper Albin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Albin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Albin Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 6. februar 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Henrik Hagelquist
registreret revisor
mne31389

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Albin Holding ApS c/o Jesper Albin Nordtoft 25 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 30 57 76 04 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Jesper Albin |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Associeret virksomhed | Slagteren Hasseris ApS, Aalborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed, herunder bl.a. investering i anparter og lignende og i øvrigt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for indeværende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -39.890 | -27.903 |
| Bruttoresultat | -39.890 | -27.903 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -24.868 | 61.921 |
| 1 Andre finansielle indtægter | 105.253 | 174.689 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -454 | -66.231 |
| Resultat før skat | 40.041 | 142.476 |
| 2 Skat af årets resultat | -14.344 | -17.867 |
| Årets resultat | 25.697 | 124.609 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -8.713 | -63.079 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 79.688 |
| Disponeret fra overført resultat | -76.190 | 0 |
| Disponeret i alt | 25.697 | 124.609 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandel i associeret virksomhed | 83.845 | 163.713 |
| 4 Andre værdipapirer og kapitalandele | 860.000 | 860.000 |
| Andre tilgodehavender | 190.532 | 243.207 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.134.377</u> | <u>1.266.920</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.134.377</u> | <u>1.266.920</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 9.247 | 6.247 |
| Andre tilgodehavender | 49 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.296</u> | <u>6.247</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.029.727</u> | <u>1.004.650</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>1.029.727</u> | <u>1.004.650</u> |
| Likvide beholdninger | <u>795.352</u> | <u>838.919</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.834.375</u> | <u>1.849.816</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.968.752</u> | <u>3.116.736</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 63.713 |
| 7 Overført resultat | 2.715.866 | 2.787.056 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital i alt | 2.951.466 | 3.083.769 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 7.881 | 17.045 |
| Anden gæld | 9.405 | 15.922 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 17.286 | 32.967 |
| Gældsforpligtelser i alt | 17.286 | 32.967 |
| Passiver i alt | 2.968.752 | 3.116.736 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | | |
| Renter fra Associeret selskab udgør 64.500 kr. | | | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 14.344 | 15.510 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 2.357 | |
| | 14.344 | 17.867 | |
| 3. Kapitalandel i associeret virksomhed | | | |
| Kostpris 1. oktober 2018 | 100.000 | 100.000 | |
| Kostpris 30. september 2019 | 100.000 | 100.000 | |
| Opskrivninger 1. oktober 2018 | 63.713 | 126.792 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -24.868 | 61.921 | |
| Udbytte | -55.000 | -125.000 | |
| Opskrivninger 30. september 2019 | -16.155 | 63.713 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019 | 83.845 | 163.713 | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Slagteren Hasseris ApS, Aalborg | 50 % | 160.430 | -56.995 |
| | | 160.430 | -56.995 |
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Kostpris 1. oktober 2018 | | 860.000 | 860.000 |
| Kostpris 30. september 2019 | | 860.000 | 860.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019 | | 860.000 | 860.000 |
| Selskabet har modtaget en konvertibel obligation, der forrentes med en markedsrente og er i øvrigt på anfordringsvilkår. | | | |
| Den konvertible obligation kan på et hvilket som helst tidspunkt konverteres til anparten i Slagteren Hasseris ApS. | | | |

Noter

| | <u>30/9 2019</u> | <u>30/9 2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2018 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2018 | 63.713 | 126.792 |
| Resultatandel | -8.713 | -63.079 |
| Udloddet udbytte | -55.000 | 0 |
| | 0 | 63.713 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2018 | 2.787.056 | 2.707.368 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -76.190 | 79.688 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -50.000 | 0 |
| Udloddet udbytte fra associeret virksomhed | 55.000 | 0 |
| | 2.715.866 | 2.787.056 |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2018 | 108.000 | 150.000 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | -150.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| | 110.600 | 108.000 |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Albin Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.