

Allerslev Invest ApS
Langhusvej 38, 7300 Jelling

CVR-nr. 31 37 51 34

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023

Carsten Allerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Allerslev Invest 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 13. juni 2023

Direktion

Carsten Allerslev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Allerslev Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allerslev Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Skjern, den 13. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren Jensen

statsautoriseret revisor
mne32733

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Allerslev Invest ApS Langhusvej 38 7300 Jelling |
| | CVR-nr.: 31 37 51 34 Stiftet: 2. april 2008 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober - 31. december 15. regnskabsår |
| Direktion | Carsten Allerslev |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Frøs Sparekasse Nørregade 34 6650 Brørup |
| Dattervirksomhed | Aller Ejendomme ApS, ApS, Jelling |
| Kapitalinteresser | Allerby ApS, Jelling Padel Club Skjern ApS, Skjern Skjern Padel Arena ApS, Skjern Bjerregård Resort ApS, Grindsted |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i 2022 bestået af konsulentvirksomhed samt investering i diverse projekter, primært inden for ejendomsmarkedet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -36 t.kr. mod 1.510 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 470 t.kr. mod 337 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerslev Invest 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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober - 31. december 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Allerslev Invest 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 til nettorealisationseværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/10 2022 - 31/12 2022 | 1/10 2021 - 30/9 2022 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | -35.553 | 1.510.332 |
| 1 Personaleomkostninger | -151.226 | -1.146.841 |
| Driftsresultat | -186.779 | 363.491 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 13.770 | 5.064 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 604.565 | 112.067 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.434 | -89.377 |
| Resultat før skat | 429.122 | 391.245 |
| Skat af årets resultat | 40.678 | -54.714 |
| Årets resultat | 469.800 | 336.531 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 457.069 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 12.731 | 336.531 |
| Disponeret i alt | 469.800 | 336.531 |

Balance

| Aktiver | | |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>31/12 2022</u> | <u>30/9 2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 58.834 | 45.064 |
| Kapitalinteresser | <u>1.428.468</u> | <u>823.903</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.487.302</u> | <u>868.967</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.487.302</u> | <u>868.967</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 78.088 | 46.544 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 553.216 | 552.207 |
| Andre tilgodehavender | 221.323 | 215.556 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>14.883</u> | <u>10.000</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>867.510</u> | <u>824.307</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>867.510</u> | <u>824.307</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.354.812</u> | <u>1.693.274</u> |

Balance

| Passiver | | |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>31/12 2022</u> | <u>30/9 2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 666.836 | 209.767 |
| Overført resultat | 349.262 | 336.531 |
| Egenkapital i alt | <u>1.141.098</u> | <u>671.298</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 278.557 | 5.533 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.675 | 24.740 |
| Selskabsskat | 5.918 | 46.596 |
| Anden gæld | 908.564 | 945.107 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.213.714</u> | <u>1.021.976</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.213.714</u> | <u>1.021.976</u> |
| Passiver i alt | <u>2.354.812</u> | <u>1.693.274</u> |

2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 209.767 | 0 | 334.767 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 336.531 | 336.531 |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 125.000 | 209.767 | 336.531 | 671.298 |
| Resultatandel | 0 | 457.069 | 12.731 | 469.800 |
| | 125.000 | 666.836 | 349.262 | 1.141.098 |

Noter

| | 1/10 2022 - 31/12 2022 | 1/10 2021 - 30/9 2022 |
|------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 140.796 | 1.105.129 |
| Pensioner | 7.500 | 30.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.930 | 11.712 |
| | <u>151.226</u> | <u>1.146.841</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |

2. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.