

ALV Holding ApS**Fuglebakken 3****3630 Jægerspris****CVR-nummer 32285619****Årsrapport****1. januar 2016 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016

Anders Leopold Verup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

ALV Holding ApS
Fuglebakken 3
3630 Jægerspris

Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	32285619
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 30. juni 2016

Direktion

Anders Leopold Verup

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 30. juni 2016 for ALV Holding 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, 24. november 2016

Direktionen:

Anders Leopold Verup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i ALV Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALV Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 24. november 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har omlagt regnskabsår, så regnskabsåret fremover er 1/7-30/6. Indeværende regnskabsperiode omfatter således kun 6 måneder. Sammenligningstallene for resultatopgørelsen og tilknyttede noter er som følge heraf ikke sammenlignelige.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 30. juni		
	Bruttoresultat	-8.125	-8
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-333.684	437
1	Finansielle omkostninger	-1.642	-17
	Resultat før skat	-343.451	412
2	Skat af årets resultat	2.104	4
	Årets resultat	-341.347	416
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	101
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	437
	Overført resultat	-341.347	-122
	Resultatdisponering i alt	-341.347	416

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	994.169	1.928
	Finansielle anlægsaktiver	994.169	1.928
	Anlægsaktiver i alt	994.169	1.928
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	372.062	0
	Udsudte skatteaktiver	19.264	17
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	220.866	221
	Tilgodehavender	612.192	238
	Likvide beholdninger	44.798	214
	Omsætningsaktiver i alt	656.990	452
	Aktiver i alt	1.651.159	2.380

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	428
	Overført resultat	1.433.082	1.347
	Foreslået udbytte	0	101
4	Egenkapital i alt	1.558.082	2.001
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	225
	Selskabsskat	80.622	142
	Anden gæld	5.456	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	93.078	379
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	93.078	379
	Passiver i alt	1.651.159	2.380
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016	2015
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	1.321	14
Andre finansielle omkostninger	321	3
Finansielle omkostninger i alt	1.642	17
2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-5
Regulering af udskudt skat	-2.104	0
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	0	1
Skat af årets resultat i alt	-2.104	-4
3		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.500.000	1.500
Kostpris 30. juni	1.500.000	1.500
Værdireguleringer 1. januar	427.853	891
Årets resultatandel	-207.263	690
Udloddet udbytte	-600.000	-900
Årets afskrivninger	-126.422	-253
Værdireguleringer 30. juni	-505.831	428
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	994.169	1.928
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	231.773	358
Navn	Hjemsted	Ejerandel
EL-Dam ApS	Frederikssund	100 %

Noter						2016	2015
						DKK	1.000 DKK
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK		
Saldo primo	125	428	1.347	101	2.001		
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101	-101		
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-600	600	0	0		
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	172	-172	0	0		
Årets resultat	0	0	-341	0	-341		
Egenkapital ultimo	125	0	1.433	0	1.558		

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab eller dermed beslægtet virksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden El-Dam ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med El-Dam ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 81 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.