

# **ALLIKO ApS**

## **Årsrapport 2016**

**CVR: 33078463**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**BOLHEDEVEJ 14, 6800 VARDE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 31. maj 2017

---

Dirigent: Hendrik Cornelis Breunese



**Kolding Herreds  
Landbrugsforening**

**NIELS BOHRS VEJ 2 - 6000 KOLDING • +45 7634 1700 - WWW.KHL.DK**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

ALLIKO ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordenskov, den 31. maj 2017

## DIREKTION

---

Hendrik Cornelis Breunese

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ALLIKO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kolding, den 31. maj 2017

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

---

Jørgen Thorø

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

ALLIKO ApS  
Bolhedevej 14  
6800 Varde

Telefon: 75298904  
CVR-nr.: 33078463  
Stiftet: 13-08-10  
Hjemsted: 6800 Varde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **DIREKTION**

Hendrik Cornelis Breunese

## **REVISOR**

Kolding Herreds Landbrugsforening  
Niels Bohrs Vej 2  
6000 Kolding

## **PENGEINSTITUT**

Sydbank  
Gammelbro 26  
7190 Billund

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens aktiviteter er rådgivning, køb, salg og investering inden for landbrugssektoren.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Sammenligningstallene for 2015 er kun 3 måneder, svarende til det sidst aflagte regnskab. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

### VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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 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, 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

# RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>197.760</b>	<b>10.894</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-9.452	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>188.308</b>	<b>10.894</b>
<hr/>		
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>188.308</b>	<b>10.894</b>
<hr/>		
Skat af årets resultat	-41.434	-17.595
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>146.874</b>	<b>-6.701</b>
<hr/>		
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	146.874	-6.701
<b>Disponering i alt</b>	<b>146.874</b>	<b>-6.701</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	85.064	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>85.064</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>85.064</b>	<b>0</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	337.622	287.965
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>337.622</b>	<b>287.965</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	134.423	55.727
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	6.566	13.317
	Andre tilgodehavender	10.000	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>150.989</b>	<b>69.044</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>232.374</b>	<b>231.694</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>720.985</b>	<b>588.703</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>806.049</b>	<b>588.703</b>

# BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	253.754	106.879
<b>Egenkapital</b>	<b>333.754</b>	<b>186.879</b>
Hensættelser til udskudt skat	3.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af vare og tjenesteydelser	214.508	213.679
Gæld til tilknyttet virksomhed	9.659	0
Anden gæld	245.128	188.144
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>469.295</b>	<b>401.823</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>469.295</b>	<b>401.823</b>
<hr/>		
<b>PASSIVER</b>	<b>806.049</b>	<b>588.703</b>
<hr/>		
2	<b>Eventualforpligtelser</b>	
3	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>	

# NOTER

# NOTER

## 1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	94.516
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>94.516</b>
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-9.452
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-9.452</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>85.064</b>

# NOTER

## 2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med The Green Eye ApS og Lanies ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## 3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

