



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

ALEX OG KATJA HOLDING APS

ERANTHISVEJ 4, 6710 ESBJERG V

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. februar 2019

Alex Nielsen

CVR-NR. 33 76 65 80

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alex og Katja Holding ApS Eranthisvej 4 6710 Esbjerg V
	Telefon: +45 75 25 82 00 E-mail: billum@billum-kro.dk
	CVR-nr.: 33 76 65 80 Stiftet: 14. juni 2011 Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Alex Nielsen Katja Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Kongensgade 13 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Alex og Katja Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. januar 2019

Direktion:

Alex Nielsen

Katja Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Alex og Katja Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alex og Katja Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Esbjerg, den 21. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26694

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og/eller andre værdipapirer samt eje fast ejendom.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		373.850	469
Af- og nedskrivninger.....		-109.780	-110
DRIFTSRESULTAT		264.070	359
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....		19.300	125
Andre finansielle omkostninger.....	1	-252.978	-260
RESULTAT FØR SKAT		30.392	224
Skat af årets resultat.....	2	-1.398	-49
ÅRETS RESULTAT		28.994	175
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		19.300	125
Overført resultat.....		9.694	50
I ALT		28.994	175

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Grunde og bygninger.....		5.674.587	5.785
Materielle anlægsaktiver.....	3	5.674.587	5.785
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		802.967	787
Finansielle anlægsaktiver.....	4	802.967	787
ANLÆGSAKTIVER.....		6.477.554	6.572
Tilgodehavende selskabsskat.....		19.602	45
Tilgodehavender.....		19.602	45
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		19.602	45
AKTIVER.....		6.497.156	6.617

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Selskabskapital.....		400.000	400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		722.967	707
Overført overskud.....		269.599	260
EGENKAPITAL.....	5	1.392.566	1.367
Hensættelse til udskudt skat.....		216.000	195
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		216.000	195
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.800.797	2.947
Banklån.....		1.596.965	1.700
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	4.397.762	4.647
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	245.000	237
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.748	16
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		196.755	122
Anden gæld.....		33.325	33
Kortfristede gældsforpligtelser.....		490.828	408
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.888.590	5.055
PASSIVER.....		6.497.156	6.617
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Andre finansielle omkostninger			
Tilknyttede virksomheder.....	6.000	0	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	246.978	260	
	252.978	260	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-19.602	-45	2
Regulering af udskudt skat.....	21.000	94	
	1.398	49	
Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger	3
Kostpris 1. oktober 2017.....		6.386.503	
Kostpris 30. september 2018.....		6.386.503	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....		602.136	
Årets afskrivninger		109.780	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....		711.916	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		5.674.587	
Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4
Kostpris 1. oktober 2017.....		80.000	
Kostpris 30. september 2018.....		80.000	
Opskrivninger 1. oktober 2017.....		707.498	
Årets opskrivninger		19.300	
Andre reguleringer.....		-3.831	
Opskrivninger 30. september 2018.....		722.967	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		802.967	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
		Reserve for nettoopskriv- ning efter			
	Selskabs- kapital	indre værdis metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2017.....	400.000	707.498	259.905	1.367.403	
Overførsel til/fra andre poster.....		-3.831		-3.831	
Forslag til årets resultatdisponering.....		19.300	9.694	28.994	
Egenkapital 30. september 2018.....	400.000	722.967	269.599	1.392.566	
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	3.088.990	2.945.797	145.000	2.370.000	
Banklån.....	1.795.398	1.696.965	100.000	1.320.000	
	4.884.388	4.642.762	245.000	3.690.000	
 Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 2.945.797, er der givet pant i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 5.674.587.					
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på kr. 2.300.000 i selskabets ejendom.					
Kautionsforpligtelse					
Alex og Katja holding ApS kautionerer for ethvert mellemværende Billum Kro ApS har med pengeinstitut.					
 Medarbejderforhold					9
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alex og Katja Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.