

ALNI ApS

A. L. Johansens Vej 9, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 35 48 42 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2023.

Bjarne Haahr Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for ALNI 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. januar - 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.

Kolding, den 14. juli 2023

Direktion

Bjarne Haahr Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ALNI ApS

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

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Kolding, den 14. juli 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	ALNI ApS A. L. Johansens Vej 9 6000 Kolding CVR-nr.: 35 48 42 56 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bjarne Haahr Jørgensen, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Kapitalinteresser	HVACgrossisten.dk ApS, Sommersted FIREproect.dk ApS, Sommersted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber og anden virksomhed beslægtet hermed.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring af tilgodehavende hos selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet jævnfør ovenstående er sikret det fornødne kapitalgrundlag til gennemførelse af det kommende års drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.632 kr. mod kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -256.766 kr. mod 326.374 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-5.632	0
Indtægt af kapitalinteresse	-251.127	326.376
Øvrige finansielle omkostninger	-7	-2
Resultat før skat	-256.766	326.374
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-256.766	326.374
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-480.460	519.426
Overføres til overført resultat	223.694	0
Disponeret fra overført resultat	0	-193.052
Disponeret i alt	-256.766	326.374

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	187.299	519.426
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>187.299</u>	<u>519.426</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>187.299</u>	<u>519.426</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	15.000
	Andre tilgodehavender	81.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>81.000</u>	<u>15.000</u>
	Likvide beholdninger	0	198
	Omsætningsaktiver i alt	<u>81.000</u>	<u>15.198</u>
	Aktiver i alt	<u>268.299</u>	<u>534.624</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	38.966	519.426
Overført resultat	-158.848	-382.542
Egenkapital i alt	-39.882	216.884
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	142	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	303.040	317.740
Anden gæld	-1	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	308.181	317.740
Gældsforpligtelser i alt	308.181	317.740
Passiver i alt	268.299	534.624

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	0	-189.490	-109.490
Resultatandel	0	519.426	-193.052	326.374
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	519.426	-382.542	216.884
Resultatandel	0	-480.460	223.694	-256.766
	80.000	38.966	-158.848	-39.882

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring af tilgodehavende hos selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet jævnfør ovenstående er sikret det fornødne kapitalgrundlag til gennemførelse af det kommende års drift.

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	215.833	215.833
Afgang i årets løb	<u>-67.500</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>148.333</u>	<u>215.833</u>
Opskrivninger primo	336.371	-6.394
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-253.466	342.765
Årets tilbageførsler på afgang	<u>-9.600</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>73.305</u>	<u>336.371</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-32.778	-16.389
Årets afskrivninger på goodwill	-12.487	-16.389
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	<u>10.926</u>	<u>0</u>
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-34.339</u>	<u>-32.778</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>187.299</u>	<u>519.426</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
HVACgrossisten.dk ApS	Sommersted	33,3 %
FIREproect.dk ApS	Sommersted	33,3 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALNI 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

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

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjarne Haahr Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Haahr Jørgensen

Direktør

ID: 82ac1252-0022-4b5f-babd-9def878e6bf4

Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 13:01:18

Underskrevet med MitID



Bjarne Haahr Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Haahr Jørgensen

Dirigent

ID: 82ac1252-0022-4b5f-babd-9def878e6bf4

Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 13:01:18

Underskrevet med MitID



Line Kovsted

Navnet returneret af dansk NemID var:

Line Kovsted

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: 1255007821121

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 14-07-2023 kl.: 16:20:51

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 61f57cKuzH250457019

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.