

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2016

CVR-nr. 36 05 43 01

Holdingselskabet ALR Invest IVS

c/o Anders Lunde Røge

Gammel Kongevej 3 E. 4.

1610 København V

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

Anders Lunde Røge
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Hovedtal | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Holdingselskabet ALR Invest IVS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 31. maj 2017

Direktion

Anders Lunde Røge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holdingselskabet ALR Invest IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet ALR Invest IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 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.

Glostrup, den 31. maj 2017

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Holdingselskabet ALR Invest IVS c/o Anders Lunde Røge Gammel Kongevej 3 E. 4. 1610 København V |
| | CVR-nr.: 36 05 43 01 |
| | Stiftet: 28. juli 2014 |
| | Hjemsted: Københavns Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår |
| Direktion | Anders Lunde Røge |
| Revisor | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Associeret virksomhed | The Woerks IVS, København |

Hovedtal

| | <u>2016</u> t.kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Resultatoppgørelse: | | |
| Bruttotab | -6 | -7 |
| Resultat af ordinær primær drift | -6 | -7 |
| Finansielle poster, netto | 47 | 11 |
| Årets resultat | 42 | 5 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 62 | 13 |
| Egenkapital | 49 | 7 |

Hovedtallene for 2014 omfatter perioden 28. juli 2014 til 31. december 2015.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 42 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet ALR Invest IVS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/1 2016</u> <u>- 31/12 2016</u> | <u>28/7 2014</u> <u>- 31/12 2015</u> |
|--|--|---|
| Bruttotab | -6.250 | -6.920 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 46.753 | 10.567 |
| Resultat før skat | 40.503 | 3.647 |
| 1 Skat af årets resultat | 1.375 | 1.522 |
| Årets resultat | 41.878 | 5.169 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 46.753 | 10.567 |
| Disponeret fra overført resultat | -4.875 | -5.398 |
| Disponeret i alt | 41.878 | 5.169 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|----------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Note | | 2016 | 2015 |
| | Anlægsaktiver | | |
| 2 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 58.650 | 11.897 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 58.650 | 11.897 |
| | Anlægsaktiver i alt | 58.650 | 11.897 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| 3 | Udskudte skatteaktiver | 2.897 | 1.522 |
| | Tilgodehavender i alt | 2.897 | 1.522 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.897 | 1.522 |
| | Aktiver i alt | 61.547 | 13.419 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 2.000 | 2.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 57.320 | 10.567 |
| 5 Overført resultat | -10.273 | -5.398 |
| Egenkapital i alt | <u>49.047</u> | <u>7.169</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til associeret virksomhed | 6.250 | 0 |
| Anden gæld | 6.250 | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>12.500</u> | <u>6.250</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>12.500</u> | <u>6.250</u> |
| Passiver i alt | <u>61.547</u> | <u>13.419</u> |

Noter

| | 1/1 2016 - 31/12 2016 | 28/7 2014 - 31/12 2015 | | |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|
| 1. Skat af årets resultat | | | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -1.375 | -1.522 | | |
| | -1.375 | -1.522 | | |
| | 31/12 2016 | 31/12 2015 | | |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 1.330 | 1.330 | | |
| Kostpris 31. december 2016 | 1.330 | 1.330 | | |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | 10.567 | 0 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 46.753 | 10.567 | | |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 57.320 | 10.567 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 58.650 | 11.897 | | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig vær- di hos Holding- selskabet ALR Invest IVS |
| The Woerks IVS, København | 50 % | 117.300 | 93.506 | 58.650 |
| | | | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
| 3. Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016 | | | 1.522 | 1.522 |
| Udskudt skat af årets resultat | | | 1.375 | 0 |
| | | | 2.897 | 1.522 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | | | |
| Fremført underskud fra tidligere år | | | 2.897 | 1.522 |
| | | | 2.897 | 1.522 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 2.000 | 2.000 |
| | <u>2.000</u> | <u>2.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -5.398 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -4.875 | -5.398 |
| | <u>-10.273</u> | <u>-5.398</u> |