

ALECA ApS

Dronningensgade 23
5000 Odense C

CVR nr. 36 53 41 25

Årsrapport 2021

Godkendt på generalforsamlingen
den 4. februar 2022

Jakob Tarp Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for ALECA ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. februar 2022

Direktion

Jakob Tarp Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i ALECA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ALECA ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Odense, den 4. februar 2022

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steen Søgård
Registreret revisor
mne6529

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

ALECA ApS
Dronningensgade 23
5000 Odense C

Telefon: 31 78 77 88
E-mail: aleca@aleca.dk

CVR-nr.: 36 53 41 25
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jakob Tarp Sørensen

Pengeinstitut

Danske Bank Haderslev Afd.
Gravene 2
6100 Haderslev

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er konsulentbistand.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ALECA ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Småanskaffelser under kr. 30.700 indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	1.744.845	2.147.108
1 Personaleomkostninger	-709.371	-664.493
DRIFTSRESULTAT	1.035.474	1.482.615
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	73.614	111.078
Andre finansielle indtægter	26.107	0
Andre finansielle omkostninger	-11.079	-9.231
RESULTAT FØR SKAT	1.124.116	1.584.462
Beregnedede skatter.....	-231.330	-324.412
ÅRETS RESULTAT	892.786	1.260.050
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	1.250.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	13.614	6.078
Overført resultat	129.172	3.972
DISPONERET I ALT	892.786	1.260.050

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	232.864	264.250
Finansielle anlægsaktiver	232.864	264.250
ANLÆGSAKTIVER	232.864	264.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	117.268	70.723
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	45.952	0
Andre tilgodehavender.....	0	204.739
Tilgodehavender	163.220	275.462
2 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	276.107	0
Værdipapirer og kapitalandele	276.107	0
Likvide beholdninger	1.592.115	2.538.636
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.031.442	2.814.098
AKTIVER	2.264.306	3.078.348

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	122.864	109.250
Overført resultat.....	820.236	691.064
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	750.000	1.250.000
EGENKAPITAL.....	1.743.100	2.100.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.201	6.676
Selskabsskat.....	231.330	324.412
Anden gæld.....	281.675	646.946
Kortfristede gældsforpligtelser.....	521.206	978.034
GÆLDSFORPLIGTELSE	521.206	978.034
PASSIVER	2.264.306	3.078.348

- 3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	109.250	103.172
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	13.614	6.078
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	122.864	109.250
Overført resultat, primo	691.064	687.092
Årets resultat	129.172	3.972
Overført resultat ultimo	820.236	691.064
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.250.000	900.000
Foreslået udbytte	750.000	1.250.000
Udloddet udbytte	-1.250.000	-900.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	750.000	1.250.000
EGENKAPITAL	1.743.100	2.100.314

NOTER

	2021	2020
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger.....	623.482	578.866
Pensioner.....	80.382	79.998
Andre omkostninger til social sikring.....	5.507	5.629
	<u>709.371</u>	<u>664.493</u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele		
June Business.....	276.107	0
	<u>276.107</u>	<u>0</u>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Dagsværdi af værdipapirer ultimo.....	276.107	0
	<u>276.107</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Årets dagsværdiregulering af værdipapirer	26.107	0
	<u>26.107</u>	<u>0</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Garantiforpligtelser:	Ingen	
Kautionsforpligtelser:	Ingen	
Huslejeforpligtelser:	6 mdr. á kr. 5.850	
Leasingforpligtelser:	Månedlig ydelse kr. 6.451 restløbetid 33 måneder. Restforpligtelse ved udløb kr. 75.000.	
<p>Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Tarpsøe Holding ApS Holding ApS, CVR nr. 34 05 25 30, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.</p>		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

4. februar 2022

SS/MMF/CC/1

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.

Jakob Tarp Sørensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-337727088442 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 07-02-2022 kl.: 18:14:11
Underskrevet med NemID

Steen Halager Søgaard

Som Revisor
RID: 72439271 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2022 kl.: 13:29:09
Underskrevet med NemID

Jakob Tarp Sørensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-337727088442 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2022 kl.: 15:43:29
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9f250bwJnKQ247009879

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.