

Retur til Martinsen

martinsen
Rådgivning & Revision

Jupitervej 4
DK-6000 Kolding

Tlf. 76 30 18 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

Allez ApS


Fjordvej 36 B, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. juni 2018 - 31. maj 2019

CVR-nr. 37 24 36 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2019.


Rita Postborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juni 2018 - 31. maj 2019

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Allez ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. september 2019

Direktion

Christian Kronika Postborg

Bestyrelse



Richard Kronika Postborg
formand



Charlotte Kronika Postborg



Rita Postborg



Christian Kronika Postborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Allez ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allez ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 19. september 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allez ApS
Fjordvej 36 B
6000 Kolding

CVR-nr.: 37 24 36 98
Stiftet: 18. november 2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
4. regnskabsår

Bestyrelse

Richard Kronika Postborg, formand
Charlotte Kronika Postborg
Rita Postborg
Christian Kronika Postborg

Direktion

Christian Kronika Postborg

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Associerede virksomheder

G&V Holding A/S, Kolding
International Real Estate Poland Sp. z o.o., Polen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 5.614.088 kr. mod -3.119.047 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allez 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i unoterede selskaber, hvor ejerandelen er under 20 %. Denne post har tidligere været indregnet til en skønnet dagsværdi. Ledelsen har dog vurderet, at det giver et bedre retvisende billede af selskabets aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling og resultat, at de indregnes til kostpris, da det ikke har været muligt at måle dagsværdien pålideligt.

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af årets resultat før og efter skat med 1.921 t.kr. (2017/18: -3.487 t.kr.), mens balancesummen og egenkapitalen er faldet med 1.569 t.kr. (2017/18: -3.490 t.kr.).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i unoterede selskaber, hvor ejerandelen er under 20 %. Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i balancen til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

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 datter- 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.

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.

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. Eventuelle udskudte 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

Note	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger	-136.283	-150.001
Bruttoresultat	-136.283	-150.001
1 Personaleomkostninger	-78.383	-79.451
Resultat før finansielle poster	-214.666	-229.452
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-62.914	109.824
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	2.673.401	784.517
Andre finansielle indtægter	7.564.679	596.770
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.552.597	-3.183.495
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.686.348	-1.264.986
Resultat før skat	5.721.555	-3.186.822
3 Skat af årets resultat	-107.467	67.775
Årets resultat	5.614.088	-3.119.047
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-62.914	-114.951
Overføres til overført resultat	5.677.002	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.004.096
Disponeret i alt	5.614.088	-3.119.047

Balance 31. maj

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.949.927	2.012.841
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	31.999.061	21.123.503
	Andre tilgodehavender	0	1.296.216
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.948.988</u>	<u>24.432.560</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.948.988</u>	<u>24.432.560</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.749.182	1.646.310
	Udsudte skatteaktiver	0	76.800
	Tilgodehavende selskabsskat	823.972	221.836
	Andre tilgodehavender	2.587.500	48.195
	Periodeafgrænsningsposter	29.652	135.568
	Tilgodehavender i alt	<u>5.190.306</u>	<u>2.128.709</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.638.115	19.283.101
	Værdipapirer i alt	<u>15.638.115</u>	<u>19.283.101</u>
	Likvide beholdninger	3.967.393	2.287.845
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.795.814</u>	<u>23.699.655</u>
	Aktiver i alt	<u>58.744.802</u>	<u>48.132.215</u>

Balance 31. maj

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	789.034	851.948
8	Overført resultat	52.505.112	46.828.110
	Egenkapital i alt	<u>53.374.146</u>	<u>47.760.058</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	210.152
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.250	31.250
	Anden gæld	5.339.406	130.755
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.370.656</u>	<u>372.157</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.370.656</u>	<u>372.157</u>
	Passiver i alt	<u>58.744.802</u>	<u>48.132.215</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	70.000	70.000
Personaleomkostninger i øvrigt	8.383	9.451
	<u>78.383</u>	<u>79.451</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.686.348	1.264.986
	<u>1.686.348</u>	<u>1.264.986</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	26.862	6.336
Årets regulering af udskudt skat	76.800	-76.800
Andre skatter	3.805	2.689
	<u>107.467</u>	<u>-67.775</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2018	1.160.893	1.160.893
Kostpris 31. maj 2019	<u>1.160.893</u>	<u>1.160.893</u>
Opskrivninger 1. juni 2018	851.948	966.899
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-62.914	109.824
Udbytte	0	-224.775
Opskrivninger 31. maj 2019	<u>789.034</u>	<u>851.948</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019	<u>1.949.927</u>	<u>2.012.841</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
G&V Holding A/S	Kolding	24,98 %
International Real Estate Poland Sp. z o.o.	Polen	33,33 %

Noter

	<u>31/5 2019</u>	<u>31/5 2018</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni 2018	22.460.456	16.894.736
Tilgang i årets løb	18.928.822	5.907.629
Afgang i årets løb	-5.500.667	-341.909
Kostpris 31. maj 2019	<u>35.888.611</u>	<u>22.460.456</u>
Årets nedskrivninger	-2.552.597	-344.761
Opskrivninger 31. maj 2019	<u>-2.552.597</u>	<u>-344.761</u>
Nedskrivninger 1. juni 2018	-1.336.953	-992.192
Nedskrivninger 31. maj 2019	<u>-1.336.953</u>	<u>-992.192</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019	<u>31.999.061</u>	<u>21.123.503</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2018	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juni 2018	851.948	966.899
Resultatandel	-62.914	-114.951
	<u>789.034</u>	<u>851.948</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2018	46.828.110	49.832.206
Årets overførte overskud eller underskud	5.677.002	-3.004.096
	<u>52.505.112</u>	<u>46.828.110</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut BIL Danmark er der deponeret værdipapirer i depot og tilhørende konto, hvis værdi pr. 31. maj 2019 udgør kr. 9.596.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse overfor:

- Secure SDG Fund K/S på i alt t.kr. 947
- Secure ASF ApS på i alt t.kr. 340