

Allerup & Co IVS

Silovej 8, 8., 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 37 24 91 49

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2019.

Per Allerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Allerup & Co 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 26. februar 2019

Direktion

Per Allerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Allerup & Co IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allerup & Co IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 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 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.

Randers SØ, den 26. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johnny Konge Giltoft

statsautoriseret revisor
mne44081

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allerup & Co IVS Silovej 8, 8. 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 37 24 91 49
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Per Allerup
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at bygge onlineportaler, samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	312.012	46.753
1 Personaleomkostninger	-253.120	-239.038
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-26.220	0
Driftsresultat	32.672	-192.285
Andre finansielle indtægter	274	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.532	-7.216
Resultat før skat	30.414	-199.501
Skat af årets resultat	5.768	-15.070
Årets resultat	36.182	-214.571
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	36.182	0
Disponeret fra overført resultat	0	-214.571
Disponeret i alt	36.182	-214.571

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	104.880	0
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	131.100
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>104.880</u>	<u>131.100</u>
Deposita	7.895	7.895
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.895</u>	<u>7.895</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>112.775</u>	<u>138.995</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.580	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.750	0
Tilgodehavende selskabsskat	28.842	28.842
Andre tilgodehavender	0	13.526
Tilgodehavender i alt	<u>57.172</u>	<u>42.368</u>
Likvide beholdninger	1.075	1
Omsætningsaktiver i alt	<u>58.247</u>	<u>42.369</u>
Aktiver i alt	<u>171.022</u>	<u>181.364</u>

Balance 30. september

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	1	1
3	Reserve for udviklingsomkostninger	81.806	102.258
4	Overført resultat	-314.246	-370.880
	Egenkapital i alt	<u>-232.439</u>	<u>-268.621</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	23.074	28.842
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>23.074</u>	<u>28.842</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	42.818
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>42.818</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	153
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.111	29.342
	Anden gæld	343.276	348.830
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>380.387</u>	<u>378.325</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>380.387</u>	<u>421.143</u>
	Passiver i alt	<u>171.022</u>	<u>181.364</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	237.889	218.027
Pensioner	12.959	17.603
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.272</u>	<u>3.408</u>
	<u>253.120</u>	<u>239.038</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. oktober 2017	102.258	102.258
Overført fra Overført resultat	<u>-20.452</u>	<u>0</u>
	<u>81.806</u>	<u>102.258</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-370.880	-156.309
Årets overførte overskud eller underskud	36.182	-214.571
Overført til overført resultat	<u>20.452</u>	<u>0</u>
	<u>-314.246</u>	<u>-370.880</u>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art.		

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Allerup Holding IVS, CVR-nr. 38495887 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerup & Co 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab 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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostningerne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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 og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Allerup & Co IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildebeskatninger på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.