

Allez ApS

Fjordvej 36B, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. juni 2023 - 31. maj 2024

CVR-nr. 44 49 82 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2024.

Rita Postborg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juni 2023 - 31. maj 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2024/25 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. oktober 2024

Direktion

Christian Kronika Postborg

Bestyrelse

Richard Munkerod Kronika
Postborg
formand

Rita Postborg

Christian Kronika Postborg

Charlotte Munkerod Kronika
Postborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Allez ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allez ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 22. oktober 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allez ApS Fjordvej 36B 6000 Kolding
	CVR-nr.: 44 49 82 27
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj 1. regnskabsår
Bestyrelse	Richard Munkerod Kronika Postborg, formand Rita Postborg Christian Kronika Postborg Charlotte Munkerod Kronika Postborg
Direktion	Christian Kronika Postborg
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Kapitalinteresse	G&V Holding ApS, Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at fungere som holdingselskab samt at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerhed omkring målingen af et udlån.

Udlånet forbundet med særlig usikkerhed indgår i andre tilgodehavender med 2 mio. kr.

Udlånet skulle være anvendt til køb af kapitalandele, men der er endnu ikke tegnet aktier, hvorfor beløbet er indregnet under tilgodehavender. Ledelsen vurderer derfor, at der er usikkerhed omkring den indregnede værdi af tilgodehavendet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -309.270 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -7.684.759 kr. Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet.

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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>
Bruttotab	-309.270
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	<u>-6.684.737</u>
Driftsresultat	-6.994.007
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	141.958
Andre finansielle indtægter	163.910
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.090.184
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.906</u>
Resultat før skat	-7.809.229
Skat af årets resultat	<u>40.764</u>
Årets resultat	<u>-7.768.465</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-7.768.465</u>
Disponeret i alt	<u>-7.768.465</u>

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/5 2024</u>	<u>1/6 2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	85.714	85.714
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	13.380.516	14.906.425
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.466.230</u>	<u>14.992.139</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.466.230</u>	<u>14.992.139</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	21.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	498.093	487.435
Andre tilgodehavender	3.046.999	13.194.292
Tilgodehavender i alt	<u>3.566.092</u>	<u>13.681.727</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	844.798	1.354.228
Værdipapirer i alt	<u>844.798</u>	<u>1.354.228</u>
Likvide beholdninger	<u>4.112.999</u>	<u>175.568</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.523.889</u>	<u>15.211.523</u>
Aktiver i alt	<u>21.990.119</u>	<u>30.203.662</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/5 2024</u>	<u>1/6 2023</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	40.000	40.000
5 Overført resultat	21.825.162	29.593.627
Egenkapital i alt	21.865.162	29.633.627
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	20.315
Hensatte forpligtelser i alt	0	20.315
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.000	120.000
Anden gæld	29.957	429.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	124.957	549.720
Gældsforpligtelser i alt	124.957	549.720
Passiver i alt	21.990.119	30.203.662
1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
6 Oplysninger om dagsværdi		
7 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerhed omkring målingen af et udlån.

Udlånet forbundet med særlig usikkerhed indgår i andre tilgodehavender med 2 mio. kr.

Udlånet skulle være anvendt til køb af kapitalandele, men der er endnu ikke tegnet aktier, hvorfor beløbet er indregnet under tilgodehavender. Ledelsen vurderer derfor, at der er usikkerhed omkring den indregnede værdi af tilgodehavendet.

	<u>31/5 2024</u>	<u>1/6 2023</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juni 2023	85.714	0
Tilgang ifm. spaltning	<u>0</u>	<u>85.714</u>
Kostpris 31. maj 2024	<u>85.714</u>	<u>85.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	<u>85.714</u>	<u>85.714</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni 2023	14.906.425	0
Tilgang i årets løb / Tilgang ifm. spaltning	435.591	14.906.425
Afgang i årets løb	<u>-901.069</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. maj 2024	<u>14.440.947</u>	<u>14.906.425</u>
Årets nedskrivninger	<u>-1.060.431</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. maj 2024	<u>-1.060.431</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2024	<u>13.380.516</u>	<u>14.906.425</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2023	40.000	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Noter

	<u>31/5 2024</u>	<u>1/6 2023</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2023	29.593.627	0
Årets overførte overskud eller underskud	-7.768.465	0
Tilgang ifm. spaltning	<u>0</u>	<u>29.593.627</u>
	<u>21.825.162</u>	<u>29.593.627</u>
 6. Oplysninger om dagsværdi		
		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. maj 2024		<u>844.798</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-29.345</u>
 7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har på balancedagen en restindskudsforpligtelse overfor:		
- Secure SDG Fund K/S på i alt t.kr. 243		
- Secure Logistics Properties Fund I K/S på i alt t.kr. 56		
- Private Equity II ApS på i alt t.kr. 200		