

## Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation

Hejnstrupvej 103  
Tågerup  
4000 Roskilde

CVR-nr. 51602811

### Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022  
(Opstillet uden revision eller review)

45. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. oktober 2022

---

Lars Allesøe  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	13

## **Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. oktober 2022

#### **Direktion**

Lars Allesøe

## **Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation**

Vi har opstillet årsregnskabet for Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Vallensbæk Strand, den 19. oktober 2022

**Sønderup I/S**

**Statsautoriserede revisorer**

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

## Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation Hejnstrupvej 103 Tågerup 4000 Roskilde
CVR-nr.	51602811
Stiftelsesdato	8. april 1975
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Likvidator</b>	Lars Allesøe, Direktør
<b>Revisor</b>	Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 sal 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

## **Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -172.802, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 519.759, og en egenkapital på kr. 506.994.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation

### Resultatopgørelse

	Note	2021/22	2020/21
<b>Bruttotab</b>		<b>-43.859</b>	<b>1.933.420</b>
Personaleomkostninger	1	-9.644	-1.581.939
<b>Driftsresultat</b>		<b>-53.502</b>	<b>351.481</b>
Andre finansielle indtægter		14.109	108.725
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-9.246	-14.764
Andre finansielle omkostninger		-124.163	-21.766
<b>Resultat før skat</b>		<b>-172.803</b>	<b>423.676</b>
Skat af årets resultat	2	0	-93.189
<b>Årets resultat</b>		<b>-172.803</b>	<b>330.487</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		-172.803	-669.513
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-172.803</b>	<b>330.487</b>

Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2022

	Note	2022	2021
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	83.832
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		454.492	0
Sambeskatningsbidrag		217	0
Andre tilgodehavender		2.187	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>456.895</b>	<b>83.832</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	917.329
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>0</b>	<b>917.329</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>62.863</b>	<b>1.462.877</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>519.758</b>	<b>2.464.037</b>
<b>Aktiver</b>		<b>519.758</b>	<b>2.464.037</b>



Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2022

	Note	2022	2021
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		381.994	554.796
Udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>506.994</b>	<b>1.679.796</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	52.920
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	306.291
Sambeskatningsbidrag		0	127.088
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	218.837
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		264	79.105
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.764</b>	<b>784.241</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.764</b>	<b>784.241</b>
<b>Passiver</b>		<b>519.758</b>	<b>2.464.037</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation

### Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	554.797	1.000.000	1.679.797
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-172.803	0	-172.803
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>381.994</b>	<b>0</b>	<b>506.994</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	2021/22	2020/21
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	1.337.703
Pensioner	0	172.512
Andre omkostninger til social sikring	9.644	71.724
	<b>9.644</b>	<b>1.581.939</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	3
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	0	129.338
Regulering af udskudt skat	0	-36.149
	<b>0</b>	<b>93.189</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	0	1.020.377
Afgang i årets løb	0	-1.020.377
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	-1.020.377
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.020.377
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

2021/22

2020/21

### 4. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Allesøe Holding ApS, Hejnstrupvej 103, Gundsømagle, 4000 Roskilde.

### 5. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Allesøe Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. statusdagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Allesøe Specialmaskiner ApS under frivillig likvidation for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

#### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### 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 acontoskatteordningen mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **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.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.