

## Aktern A/S

Solvang 12  
3450 Allerød  
CVR-nr. 71 18 67 17

## Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2021.

---

Michael Holm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Aktern A/S.

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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 9. december 2021

### Direktion

Michael Holm  
direktør

### Bestyrelse

Martin Holm  
formand

Michael Holm

Søren Loft Gjelstrup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Aktern A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Aktern A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Brøndby, den 9. december 2021

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor  
mne10061

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Aktern A/S Solvang 12 3450 Allerød
	CVR-nr.: 71 18 67 17
	Stiftet: 2. juli 1982
	Hjemsted: Allerød
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Martin Holm, formand Michael Holm Søren Loft Gjelstrup
<b>Direktion</b>	Michael Holm, direktør
<b>Revisor</b>	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
<b>Modervirksomhed</b>	Holm & Schmidt ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og industri.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 656.988 kr. mod 899.653 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -94.227 kr. mod 165.339 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet og tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>656.988</b>	<b>899.653</b>
1 Personaleomkostninger	-635.892	-634.728
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-127.116	-114.823
<b>Driftsresultat</b>	<b>-106.020</b>	<b>150.102</b>
2 Andre finansielle indtægter	32.015	45.428
3 Øvrige finansielle omkostninger	-13.233	-10.396
<b>Resultat før skat</b>	<b>-87.238</b>	<b>185.134</b>
4 Skat af årets resultat	-6.989	-19.795
<b>Årets resultat</b>	<b>-94.227</b>	<b>165.339</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	165.339
Disponeret fra overført resultat	-94.227	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-94.227</b>	<b>165.339</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	286.550	413.665
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>286.550</u>	<u>413.665</u>
6	Deposita	36.165	36.165
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.165</u>	<u>36.165</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>322.715</u></b>	<b><u>449.830</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.517.808	1.382.436
	Varebeholdninger i alt	<u>1.517.808</u>	<u>1.382.436</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.089.976	869.758
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	494.931	435.588
	Tilgodehavender i alt	<u>1.584.907</u>	<u>1.305.346</u>
	Likvide beholdninger	<u>504.690</u>	<u>955.400</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.607.405</u></b>	<b><u>3.643.182</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.930.120</u></b>	<b><u>4.093.012</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	400.000	400.000
	Øvrige reserver	2.600.000	2.600.000
	Overført resultat	479.049	573.276
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.479.049</u></b>	<b><u>3.573.276</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>30.447</u>	<u>24.536</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>30.447</u></b>	<b><u>24.536</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.557	39.225
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.078	0
	Anden gæld	<u>380.989</u>	<u>455.975</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>420.624</u>	<u>495.200</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>420.624</u></b>	<b><u>495.200</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.930.120</u></b>	<b><u>4.093.012</u></b>

## 9 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomhedskapital kr.	Øvrige reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	400.000	2.600.000	573.276	3.573.276
Henlagt af årets resultat	0	0	-94.227	-94.227
	<b>400.000</b>	<b>2.600.000</b>	<b>479.049</b>	<b>3.479.049</b>

## Noter

---

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	570.182	569.150
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	5.710	5.578
	<b>635.892</b>	<b>634.728</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.041	26.834
Renter tilknyttede virksomhed	18.974	18.594
	<b>32.015</b>	<b>45.428</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.233	10.396
	<b>13.233</b>	<b>10.396</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.078	22.440
Årets regulering af udskudt skat	5.911	-2.645
	<b>6.989</b>	<b>19.795</b>

## Noter

---

	30/9 2021 kr.	30/9 2020 kr.
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	742.668	912.115
Tilgang i årets løb	0	305.772
Afgang i årets løb	0	-475.219
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>742.668</b>	<b>742.668</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-329.003	-435.955
Årets afskrivninger	-127.115	-114.823
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	221.775
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-456.118</b>	<b>-329.003</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>286.550</b>	<b>413.665</b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	36.165	36.165
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>36.165</b>	<b>36.165</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>36.165</b>	<b>36.165</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2020	400.000	400.000
	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
Aktiekapitalen består af 800 aktier a 500 kr. og multipla heraf.		
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden 14. maj 2019.		
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2020	0	100.000
Udloddet udbytte	0	-100.000
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holm & Schmidt ApS, CVR-nr. 20159316, 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, royalties og udbytter.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 36 t.kr.

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

Selskab x er udtrådt af sambeskatningen pr. xx dato og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Aktern A/S 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 eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### 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 finansiell leasing, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

#### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

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

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.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aktern A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

### **Gældsforpligtelser**

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

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.

## Michael Holm

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-776094171411  
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2021 kl.: 11:23:07  
Underskrevet med NemID

## Michael Holm

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-776094171411  
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2021 kl.: 11:23:07  
Underskrevet med NemID

## Michael Holm

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-776094171411  
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2021 kl.: 11:23:07  
Underskrevet med NemID

## Søren Loft Gjelstrup

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-026860358885  
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2021 kl.: 09:20:20  
Underskrevet med NemID

## Martin Holm

---

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-191129994787  
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2021 kl.: 11:14:08  
Underskrevet med NemID

## Tommy Nørskov Rasmussen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-283272147408  
Tidspunkt for underskrift: 10-12-2021 kl.: 11:24:43  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: c71314dfisNH246313483