Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

ALSØER HOLDING IVS

C/O CLAUS EDVARD FAURHOLDT ALSØER, STAUDEHAVERNE 6, 7500 HOLSTEBRO

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. december 2018

_____
Claus E. F. Alsøer

CVR-NR. 38 00 62 82

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-11

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alsøer Holding IVS c/o Claus Edvard Faurholdt Alsøer Staudehaverne 6 7500 Holstebro	
	E-mail:	cal@videnpiloterne.dk
	CVR-nr.:	38 00 62 82
	Stiftet:	12. september 2016
	Hjemsted:	Holstebro
	Regnskabsår:	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Claus Edvard Faurholdt Alsøer	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Alsøer Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. december 2018

Direktion:

_____

Claus Edvard Faurholdt Alsøer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Alsøer Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alsøer Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 3. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Hestbech
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden tilknyttet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har negativ egenkapital som følge af kautionsforpligtelse overfor den associerede virksomhed Viden & Netværk IVS under konkurs. Kautionsforpligtelsen er en solidarisk selvskyldnerkaution. Da der er tale om en solidarisk hæftelse for kautionen er hele kautionsforpligtelsen indregnet som en hensat forpligtelse i regnskabet. Der kan evt. opstå regreskrav mod øvrige kautionister, i det omfang selskabet afregner en større andel end dets egne.

Ledelsen er i øjeblikket i dialog med banken omkring, hvorledes kautionen skal afvikles, herunder hvordan fordelingen skal være mellem parterne. Det er ledelsens opfattelse at disse drøftelser vil medføre en afviklingsplan, som ikke vil påvirke den fortsatte drift for selskabet eller de øvrige underliggende selskaber. Som følge heraf aflægges regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOTAB		**-5.000**	**-7.168**
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder		43.904	-553
Finansielle indtægter		0	-1.493
Finansielle omkostninger		-885.948	0
RESULTAT FØR SKAT		**-847.044**	**-9.214**
Skat af årets resultat	1	1.681	1.210
ÅRETS RESULTAT		**-845.363**	**-8.004**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode		43.351	0
Overført resultat		-888.714	-8.004
I ALT		**-845.363**	**-8.004**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		68.353	24.449
Finansielle anlægsaktiver	2	**68.353**	**24.449**
ANLÆGSAKTIVER		**68.353**	**24.449**
Udskudte skatteaktiver		2.891	1.210
Tilgodehavender		**2.891**	**1.210**
Likvide beholdninger		**0**	**4.000**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**2.891**	**5.210**
AKTIVER		**71.244**	**29.659**

PASSIVER			
Selskabskapital		4.000	4.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode		43.351	0
Overført resultat		-896.718	-8.004
EGENKAPITAL	3	**-849.367**	**-4.004**
Andre hensatte forpligtelser		883.305	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		**883.305**	**0**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	0
Gæld, associerede virksomheder		28.943	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000	0
Anden gæld		3.363	33.663
Kortfristede gældsforpligtelser		**37.306**	**33.663**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**37.306**	**33.663**
PASSIVER		**71.244**	**29.659**

Usikkerhed ved going concern	4	

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Regulering af udskudt skat	-1.681	-1.210	
	-1.681	**-1.210**	

Finansielle anlægsaktiver 2

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. juli 2017	25.002
Kostpris 30. juni 2018	**25.002**
Opskrivninger 1. juli 2017	-553
Årets opskrivninger	43.904
Opskrivninger 30. juni 2018	**43.351**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	**68.353**

Egenkapital 3

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	4.000	0	-8.004	-4.004
Forslag til årets resultatdisponering		43.351	-888.714	-845.363
Egenkapital 30. juni 2018	**4.000**	**43.351**	**-896.718**	**-849.367**

Usikkerhed ved going concern 4

Selskabet har negativ egenkapital som følge af kautionsforpligtelse overfor den associerede virksomhed Viden & Netværk IVS under konkurs. Kautionsforpligtelsen er en solidarisk selvskyldnerkaution. Da der er tale om en solidarisk hæftelse for kautionen er hele kautionsforpligtelsen indregnet som en hensat forpligtelse i regnskabet. Der kan evt. opstå regreskrav mod øvrige kautionister, i det omfang selskabet afregner en større andel end dets egne.

Ledelsen er i øjeblikket i dialog med banken omkring, hvorledes kautionen skal afvikles, herunder hvordan fordelingen skal være mellem parterne. Det er ledelsens opfattelse at disse drøftelser vil medføre en afviklingsplan, som ikke vil påvirke den fortsatte drift for selskabet eller de øvrige underliggende selskaber. Som følge heraf aflægges regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alsøer Holding IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder
I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

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 anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.