Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

ALSØER HOLDING APS

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

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. januar 2023

_____

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-13

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 ApS c/o Claus Edvard Faurholdt Alsøer, Staudehaverne 6 Staudehaverne 6 7500 Holstebro	
	CVR-nr.:	38 00 62 82
	Stiftet:	12. september 2016
	Kommune:	Holstebro
	Regnskabsår:	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Claus Edvard Faurholdt Alsøer	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Alsøer Holding ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 27. januar 2023

Direktion:

_____

Claus Edvard Faurholdt Alsøer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Alsøer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alsøer Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede 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.

Aarhus, den 27. januar 2023

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 kapitalandel i dattervirksomheder.

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.

Samtidig er der negativt resultat og egenkapital i dattervirksomheden Videnpiloterne ApS for regnskabsåret, og kapitalandelene indregnes til 0 kr., hvilket ligeledes har påvirkning for holdingselskabet. I driftsselskabet er der planer samt iværksat tiltag der skal forbedre driften betragtelig, herunder omkostningsbesparelser og omkostningstilpasninger samt tilpasning af omkostningsbasen til at være mere fleksibel, således omkostningerne nemmere kan tilpasses aktivitetsniveauet. Samtidig er der også forventning om forøget aktivitet. Samlet set er det forventningen at dette vil bevirke en overskudsgivende drift fremadrettet.

Som følge af ovenstående er det ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte driften, og derfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Eksterne omkostninger		-11.206	-4.709
DRIFTSRESULTAT		**-11.206**	**-4.709**
Finansielle omkostninger	2	-7.614	-1.040
RESULTAT FØR SKAT		**-18.820**	**-5.749**
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		**-18.820**	**-5.749**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat		-18.820	-5.749
I ALT		**-18.820**	**-5.749**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	3	**0**	**0**
ANLÆGSAKTIVER		**0**	**0**
AKTIVER		**0**	**0**

PASSIVER			
Selskabskapital		40.000	4.000
Overført resultat		-999.823	-981.003
EGENKAPITAL		**-959.823**	**-977.003**
Andre hensatte forpligtelser	4	883.305	883.305
HENSATTE FORPLIGTELSER		**883.305**	**883.305**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.876	10.138
Gæld, tilknyttede virksomheder		44.280	79.198
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000	1.000
Anden gæld		3.362	3.362
Kortfristede gældsforpligtelser		**76.518**	**93.698**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**76.518**	**93.698**
PASSIVER		**0**	**0**

Eventualposter mv.	5	
Usikkerhed ved going concern	6	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	4.000	-981.003	-977.003
Forslag til resultatdisponering		-18.820	-18.820
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse	36.000		36.000
Egenkapital 30. juni 2022	**40.000**	**-999.823**	**-959.823**

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			**1**
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Finansielle omkostninger			**2**
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.082	1.040	
Finansielle omkostninger i øvrigt	6.532	0	
	7.614	**1.040**	
Finansielle anlægsaktiver			**3**
		Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. juli 2021		75.002	
Afgang		-25.002	
Kostpris 30. juni 2022		**50.000**	
Værdireguleringer 1. juli 2021		-75.002	
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver		25.002	
Værdireguleringer 30. juni 2022		**-50.000**	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		**0**	

Andre hensatte forpligtelser **4**

Andre hensatte forpligtelser forventes ikke at forfalde indenfor 1 år.

Eventualposter mv. **5**

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

NOTER

	Note
Usikkerhed ved going concern	**6**

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.

Samtidig er der negativt resultat og egenkapital i dattervirksomheden Videnpiloterne ApS for regnskabsåret, og kapitalandelene indregnes til 0 kr., hvilket ligeledes har påvirkning for holdingselskabet. I driftsselskabet er der planer samt iværksat tiltag der skal forbedre driften betragtelig, herunder omkostningsbesparelser og omkostningstilpasninger samt tilpasning af omkostningsbasen til at være mere fleksibel, således omkostningerne nemmere kan tilpasses aktivitetsniveauet. Samtidig er der også forventning om forøget aktivitet. Samlet set er det forventningen at dette vil bevirke en overskudsgivende drift fremadrettet.

Som følge af ovenstående er det ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte driften, og derfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Alsøer Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder 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 dattervirksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionsforpligtelse.

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.