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 APS

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

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. december 2021

_____

Claus E. F. Alsøer

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
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 2020 - 30. juni 2021
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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 21. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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.

Herning, den 21. december 2021

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 dattervirksomhedrne Videnpiloterne ApS og Mprove RSV ApS for regnskabsåret, og kapitalandelene indregnes til 0 kr., hvilket ligeledes har påvirkning for holdingselskabet. I driftsselskaberne 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. Det er 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
Selskabet har efter regnskabsårets afslutning foretaget en kapitalforhøjelse på kr. 36.000 i forbindelse med omregistrering af selskabet til ApS.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER	1	**0**	**-25.000**
Eksterne omkostninger		-4.709	-5.487
DRIFTSRESULTAT		**-4.709**	**-30.487**
Finansielle omkostninger	3	-1.040	-1.391
RESULTAT FØR SKAT		**-5.749**	**-31.878**
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		**-5.749**	**-31.878**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		-5.749	-31.878
I ALT		**-5.749**	**-31.878**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	4	**0**	**0**
ANLÆGSAKTIVER		**0**	**0**
AKTIVER		**0**	**0**

PASSIVER			
Selskabskapital		4.000	4.000
Overført resultat		-981.003	-975.255
EGENKAPITAL		**-977.003**	**-971.255**
Andre hensatte forpligtelser	5	883.305	883.305
HENSATTE FORPLIGTELSER		**883.305**	**883.305**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.138	5.430
Gæld, tilknyttede virksomheder		79.198	78.158
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000	1.000
Anden gæld		3.362	3.362
Kortfristede gældsforpligtelser		**93.698**	**87.950**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**93.698**	**87.950**
PASSIVER		**0**	**0**

Eventualposter mv.	6	
Usikkerhed ved going concern	7	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	4.000	-975.254	-971.254
Forslag til resultatdisponering		-5.749	-5.749
Egenkapital 30. juni 2021	**4.000**	**-981.003**	**-977.003**

Der er efter regnskabsårets afslutning foretaget en kontant kapitalforhøjelse på kr. 36.000 i forbindelse med omregistrering af selskabet til ApS.

NOTER

			Note
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			**1**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	0	-25.000	
	0	**-25.000**	
Personaleomkostninger			**2**
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	0	0	
Finansielle omkostninger			**3**
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	1.040	1.000	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	0	391	
	1.040	**1.391**	

Finansielle anlægsaktiver **4**

	Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. juli 2020.....	75.002
Kostpris 30. juni 2021.....	**75.002**
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	-75.002
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	**0**

Andre hensatte forpligtelser **5**

Andre hensatte forpligtelser forventes ikke at forfalde indenfor 1 år.

Eventualposter mv. **6**

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	**7**

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 dattervirksomhederne Videnpiloterne ApS og Mprove RSV ApS for regnskabsåret, og kapitalandelene indregnes til 0 kr., hvilket ligeledes har påvirkning for holdingselskabet. I driftsselskaberne 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. Det er 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 2020/21 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 dattervirksomheder
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.

Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.