

# Alkalær ApS

Bygmarken 4A  
3650 Ølstykke

CVR-nr. 38 76 46 83

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. juni 2022

---

Erik Vierø Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Alkalær 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 27. juni 2022

### **Direktion**

Hasse Batobato Palmelund  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Alkalær ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Alkalær ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 27. juni 2022

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne18146

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Alkalær ApS  
Bygmarken 4A  
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 38 76 46 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Egedal

### Direktion

Hasse Batobato Palmelund, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Alkalær ApS er fortrinsvis et forlag der udgiver egne materialer til undervisningsbranchen. Derudover tilbyder virksomheden efteruddannelse til lærere, pædagoger, specialundervisere og læsevejledere samt faciliterer specialundervisning til privatelever.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 245.602, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 550.673.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alkalær ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter undervisning og uddannelse, indregnes i takt med at serviceydelserne leveres.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.902.117</b>	<b>2.230.702</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.411.994</u>	<u>-2.946.944</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>490.123</b>	<b>-716.242</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-216.711</u>	<u>-208.867</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>273.412</b>	<b>-925.109</b>
Finansielle omkostninger		<u>-9.464</u>	<u>-16.258</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>263.948</b>	<b>-941.367</b>
Skat af årets resultat		<u>-18.346</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>245.602</u></b>	<b><u>-941.367</u></b>
Foreslået udbytte		150.000	0
Overført resultat		<u>95.602</u>	<u>-941.367</u>
		<b><u>245.602</u></b>	<b><u>-941.367</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		0	790.957
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.182	275.237
Indretning af lejede lokaler		65.143	162.857
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>316.325</b></u>	<u><b>1.229.051</b></u>
Andre tilgodehavender		0	62.250
Deposita		136.098	132.705
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>136.098</b></u>	<u><b>194.955</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>452.423</b></u>	<u><b>1.424.006</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.394.642	1.684.135
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>2.394.642</b></u>	<u><b>1.684.135</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		382.357	529.032
Andre tilgodehavender		2.026	52.457
Periodeafgrænsningsposter		32.476	58.567
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>416.859</b></u>	<u><b>640.056</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>677.526</b></u>	<u><b>83.364</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.489.027</b></u>	<u><b>2.407.555</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.941.450</b></u></u>	<u><u><b>3.831.561</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		350.673	255.071
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>550.673</b>	<b>305.071</b>
Hensættelse til udskudt skat		32.387	14.041
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>32.387</b>	<b>14.041</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		843.510	746.097
Anden gæld		161.858	0
Selskabsdeltagere og ledelse		0	200.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.005.368</b>	<b>946.097</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.009.500	1.462.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.253	220.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.896	51.594
Selskabsskat		0	90.301
Anden gæld		1.108.373	741.442
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.353.022</b>	<b>2.566.352</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.358.390</b>	<b>3.512.449</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.941.450</b>	<b>3.831.561</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	255.071	0	305.071
Årets resultat	0	95.602	150.000	245.602
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>350.673</b>	<b>150.000</b>	<b>550.673</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	357.035	0
Kompensation lønninger	0	538.172
Kompensation faste omkostninger	0	150.517
	<u><b>357.035</b></u>	<u><b>688.689</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.152.511	2.663.889
Pensioner	134.150	157.578
Andre omkostninger til social sikring	65.748	60.304
Andre personaleomkostninger	59.585	65.173
	<u><b>3.411.994</b></u>	<u><b>2.946.944</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	452.465	388.536
Tilgang i årets løb	94.941	0
Kostpris 31. december 2021	<u>547.406</u>	<u>388.536</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	177.227	225.679
Årets afskrivninger	118.997	97.714
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>296.224</u>	<u>323.393</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<u><b>251.182</b></u>	<u><b>65.143</b></u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Alkalær Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået leasingaftale for samlet t.kr. 264 med udløb 31/11 2025