

Alkalær ApS

**Farendløsevej 35
4100 Ringsted**

CVR-nr. 38 76 46 83

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. juni 2023

Erik Vierø Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 21. juni 2023

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 21. juni 2023

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
Farendløsevej 35
4100 Ringsted

CVR-nr.: 38 76 46 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Ringsted

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 425.537, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 24.864.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.241.910	3.938.261
Personaleomkostninger	1	<u>-3.401.171</u>	<u>-3.448.138</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-159.261	490.123
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-243.208	-216.711
Andre driftsomkostninger		<u>-35.882</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-438.351	273.412
Finansielle omkostninger		<u>-19.573</u>	<u>-9.464</u>
Resultat før skat		-457.924	263.948
Skat af årets resultat		<u>32.387</u>	<u>-18.346</u>
Årets resultat		<u>-425.537</u>	<u>245.602</u>
 Foreslået udbytte		 0	 150.000
Overført resultat		<u>-425.537</u>	<u>95.602</u>
		<u>-425.537</u>	<u>245.602</u>

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	400.557	251.182
Indretning af lejede lokaler	2	0	65.143
Materielle anlægsaktiver		400.557	316.325
Deposita		145.787	136.098
Finansielle anlægsaktiver		145.787	136.098
Anlægsaktiver i alt		546.344	452.423
Færdigvarer og handelsvarer		2.223.059	2.394.642
Varebeholdninger		2.223.059	2.394.642
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		304.202	382.357
Andre tilgodehavender		30.311	2.026
Periodeafgrænsningsposter		33.134	32.476
Tilgodehavender		367.647	416.859
Likvide beholdninger		0	677.526
Omsætningsaktiver i alt		2.590.706	3.489.027
Aktiver i alt		3.137.050	3.941.450

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-74.864	350.673
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital		<u>-24.864</u>	<u>550.673</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>32.387</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>32.387</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.617.479	843.510
Anden gæld		<u>207.801</u>	<u>161.858</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.825.280</u>	<u>1.005.368</u>
Banker	3	129.400	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		349.408	1.009.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.929	204.253
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8	30.896
Anden gæld		<u>757.889</u>	<u>1.108.373</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.336.634</u>	<u>2.353.022</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.161.914</u>	<u>3.358.390</u>
Passiver i alt		<u>3.137.050</u>	<u>3.941.450</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	350.673	150.000	550.673
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-425.537	0	-425.537
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-74.864	0	-24.864

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.110.870	3.188.655
Pensioner	130.800	134.150
Andre omkostninger til social sikring	72.405	65.748
Andre personaleomkostninger	87.096	59.585
	3.401.171	3.448.138
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	547.406	388.536
Tilgang i årets løb	327.439	0
Kostpris 31. december 2022	874.845	388.536
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	296.223	323.393
Årets afskrivninger	178.065	65.143
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	474.288	388.536
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	400.557	0

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	1.617.479	843.510
Langfristet del	1.617.479	843.510
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	1.617.479	843.510
 Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	207.801	161.858
Langfristet del	207.801	161.858
Øvrig kortfristet anden gæld	757.889	1.108.373
Kortfristet del	757.889	1.108.373
	965.690	1.270.231

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Alkalær Holding ApS (Administrationsselskab) 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. 197 med udløb 31/11 2025.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alkalær ApS for 2022 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 2022 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

5 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.

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.

Noter

5 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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 'Tilgodehaven-de sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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