

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Al-Me Holding ApS

Erantivænget 29, 8362 Hørning

CVR-nr. 26 90 58 85

Årsrapport

2024/25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2025.

Mette Hougaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for AI-Me Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 1. december 2025

Direktion

Allan Hougaard Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Al-Me Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Al-Me Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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 1. december 2025

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 38 75 16 46

René Ferrer Ruiz

Statsautoriseret revisor
mne33710

Ulla Hogan

Registreret revisor
mne8361

Selskabsoplysninger

Selskabet

Al-Me Holding ApS
Erantivænget 29
8362 Høring

Telefax: 86988367

CVR-nr.: 26 90 58 85

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Allan Hougaard Sørensen

Revisor

Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Elite Park & Have ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AI-Me Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

AI-Me Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Bruttotab | -10.375 | -10.413 |
| Andre finansielle indtægter | 10 | 7 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-2.591</u> | <u>-2.101</u> |
| Resultat før skat | -12.956 | -12.507 |
| Skat af årets resultat | <u>2.837</u> | <u>2.753</u> |
| Årets resultat | <u>-10.119</u> | <u>-9.754</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-10.119</u> | <u>-9.754</u> |
| Disponeret i alt | <u>-10.119</u> | <u>-9.754</u> |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 786.596 | 786.596 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 786.596 | 786.596 |
| Anlægsaktiver i alt | 786.596 | 786.596 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 8.739 | 5.902 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 1.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 9.739 | 5.902 |
| Likvide beholdninger | 1.967 | 1.958 |
| Omsætningsaktiver i alt | 11.706 | 7.860 |
| Aktiver i alt | 798.302 | 794.456 |

Balance 30. september**Passiver**

| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 126.000 | 126.000 |
| Overført resultat | <u>593.340</u> | <u>603.459</u> |
| Egenkapital i alt | <u>719.340</u> | <u>729.459</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>69.293</u> | <u>56.386</u> |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>69.293</u> | <u>56.386</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 6.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 2.611 | 2.611 |
| Anden gæld | <u>1.058</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>9.669</u> | <u>8.611</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>78.962</u> | <u>64.997</u> |
| Passiver i alt | <u>798.302</u> | <u>794.456</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Medarbejderforhold
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2024 | 126.000 | 603.459 | 729.459 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-10.119</u> | <u>-10.119</u> |
| | <u>126.000</u> | <u>593.340</u> | <u>719.340</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er formueforvaltning dermed beslægtet aktivitet.

2. Medarbejderforhold

| | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|----------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 2.532 | 2.051 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>59</u> | <u>50</u> |
| | <u>2.591</u> | <u>2.101</u> |

4. Gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt 30/9 2025</u> | <u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u> | <u>Langfristet gæld 30/9 2025</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|-----------------------------------|---------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>69.293</u> | <u>0</u> | <u>69.293</u> | <u>69.293</u> |
| | <u>69.293</u> | <u>0</u> | <u>69.293</u> | <u>69.293</u> |

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Elite Park & Have ApS's gæld til pengeinstitut, t.kr. 1.686, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 2.803

Nom. t.kr. 125 anpartar i Elite Park & Have ApS er pantsat til sikkerhed for koncernens samlede mellemværende med koncernens bankforbindelse.

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. (fortsat)**Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildebeskat på renter, royalties og udbytter.