

ALE Holding ApS
CVR-nr. 34083959
Håndværkervej 9
9000 Aalborg

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2016

Dirigent

Navn: Jens Fauerholdt Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.09.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ALE Holding ApS
Håndværkervej 9
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34083959

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Direktion

Jens Fauerholdt Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
Postboks 7012
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for ALE Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 07.03.2016

Direktion

Jens Fauerholdt Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ALE Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALE Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 07.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på at forbedre det retvisende billede, er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende måder:

- Ejendomme vil fremover blive vurderet til kostpris
- Prioritetsgæld vedr. ejendomme vil fremover blive vurderet til dagsværdi

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne, forudsat, at der ikke var foretaget en dagsværdiregulering, udgør pr. 30. september 2015:

- Årets resultat formindskes med t.kr. 27
- Årets skat er uændret, idet der ikke aktiveres et skatteaktiv
- Årets resultat efter skat formindskes med t.kr. 27
- Materielle anlægsaktiver formindskes med t.kr. 134
- Egenkapitalen formindskes med t.kr. 107

For regnskabsåret 2013/14 er årets resultat efter skat formindsket med t.kr. 27, materielle anlægsaktiver formindsket med t.kr. 107, mens egenkapitalen er formindsket med t.kr. 81.

Bortset fra ovennævnte områder, er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele og renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Restværdierne udgør 715.905 kr.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		49.802	6.273
Af- og nedskrivninger		<u>(26.846)</u>	<u>(26.846)</u>
Driftsresultat		22.956	(20.573)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(1.026.310)	110.607
Andre finansielle indtægter	1	152.327	265.038
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(61.356)</u>	<u>(72.132)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(912.383)	282.940
Skat af ordinært resultat	3	<u>(33.097)</u>	<u>(48.938)</u>
Årets resultat		<u>(945.480)</u>	<u>234.002</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		80.960	78.720
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(282.061)	110.607
Overført resultat		<u>(744.379)</u>	<u>44.675</u>
		<u>(945.480)</u>	<u>234.002</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>1.895.892</u>	<u>1.682.377</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.895.892</u>	<u>1.682.377</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>18.434</u>	<u>1.157.844</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>18.434</u>	<u>1.157.844</u>
Anlægsaktiver		<u>1.914.326</u>	<u>2.840.221</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		113.100	0
Andre tilgodehavender		<u>147.129</u>	<u>166.455</u>
Tilgodehavender		<u>260.229</u>	<u>166.455</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.628.244</u>	<u>2.654.330</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.628.244</u>	<u>2.654.330</u>
Likvide beholdninger		<u>73.560</u>	<u>50.955</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.962.033</u>	<u>2.871.740</u>
Aktiver		<u>4.876.359</u>	<u>5.711.961</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6, 7	105.000	105.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	282.061
Overført overskud eller underskud		3.280.128	4.014.667
Forslag til udbytte for regnskabsåret		80.960	78.720
Egenkapital		<u>3.466.088</u>	<u>4.480.448</u>
Bankgæld		963.574	810.843
Skyldig selskabsskat		55.149	51.853
Anden gæld		388.558	366.223
Periodeafgrænsningsposter		2.990	2.594
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.410.271</u>	<u>1.231.513</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.410.271</u>	<u>1.231.513</u>
Passiver		<u>4.876.359</u>	<u>5.711.961</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	105.000	282.061	4.122.053	78.720	4.587.834
Ændring i regnskabspraksis	0	0	(107.386)	0	(107.386)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	9.840	(78.720)	(68.880)
Årets resultat	0	(282.061)	(744.379)	80.960	(945.480)
Egenkapital ultimo	105.000	0	3.280.128	80.960	3.466.088

Noter

	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	190.511
Øvrige finansielle indtægter	<u>152.327</u>	<u>74.527</u>
	<u>152.327</u>	<u>265.038</u>
	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	61.356	50.769
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>21.363</u>
	<u>61.356</u>	<u>72.132</u>
	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	<u>33.097</u>	<u>48.938</u>
	<u>33.097</u>	<u>48.938</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.789.763
Tilgange		<u>240.361</u>
Kostpris ultimo		<u>2.030.124</u>
Af- og nedskrivninger primo		(107.386)
Årets afskrivninger		<u>(26.846)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(134.232)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.895.892</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	875.783
Kostpris ultimo	875.783
Opskrivninger primo	282.061
Andel af årets resultat	(168.961)
Udbytte	(113.100)
Opskrivninger ultimo	0
Andel af årets resultat	(857.349)
Nedskrivninger ultimo	(857.349)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.434

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Anton Lassens Eftf. A/S	Aalborg	A/S	39,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	120.000	1,00	120.000
Egne aktier	(15.000)	1,00	(15.000)
	105.000		105.000

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	120.000	120.000	80.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0	40.000	0	0
Virksomhedskapital ultimo	120.000	120.000	120.000	80.000	80.000

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>
7. Egne kapitalandele			
Beholdning af egne kapitalandele:			
Anparter	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>12,50</u>
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>12,50</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld er sikret ved pant i ejendomme, hvor der er tinglyst ejerpantebreve nom. 580 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.656 t.kr.

9. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed. |