



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

ALE ApS

Sverigesgade 10

4690 Haslev

CVR-nr. 29179395

Årsrapport for 2013/14

(Opstillet uden revision eller review)

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/2-15

Lars Engdahl
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorpha Allé 10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014 for ALE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 08-01-2015

Direktion



Lars Engdahl
Direktør



Mette Bøje Engdahl
Direktør

ALE ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ALE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALE ApS for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Taastrup, den 08-01-2015

Optimal Revision

Kim Hald Schütt
Registreret revisor

ALE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALE ApS Sverigesgade 10 4690 Haslev
CVR-nr.	29179395
Hjemsted	Faxe
Regnskabsår	01-10-2013 - 30-09-2014
Direktion	Lars Engdahl , Direktør Mette Bøje Engdahl , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Sydbank Brogade 19 D 4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ALE ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regskabspost 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		205.047	229.213
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-97.079	-97.079
Driftsresultat		107.968	132.134
Finansielle indtægter		27.615	981
Finansielle omkostninger		-127.380	-135.176
Resultat før skat		8.203	-2.061
Skat af årets resultat	2	-4.742	-984
Årets resultat		3.461	-3.045
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.461	-3.045
		3.461	-3.045

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	2.110.761	2.207.840
Materielle anlægsaktiver		2.110.761	2.207.840
Anlægsaktiver		2.110.761	2.207.840
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.032
Udskudte skatteaktiver	4	68.684	73.426
Tilgodehavender		68.684	77.458
Likvide beholdninger		8.324	20.676
Omsætningsaktiver		77.008	98.134
Aktiver		2.187.769	2.305.974

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	135.000	135.000
Overført resultat	6	-145.569	-149.030
Egenkapital		-10.569	-14.030
Gæld til realkreditinstitutter		1.543.631	1.661.291
Anden gæld		158.250	158.250
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.701.881	1.819.541
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		110.000	95.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.490	59.113
Anden gæld		354.967	346.350
Kortfristede gældsforpligtelser		496.457	500.463
Gældsforpligtelser		2.198.338	2.320.004
Passiver		2.187.769	2.305.974
Virksomhedens formål	8		
Nærtstående parter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2013/14	2012/13	
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning, ejendom	97.079	97.079	
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	97.079	97.079	
2. Skat af årets resultat			
Reg. af udskudt skat	4.742	984	
Skat af årets resultat i alt	4.742	984	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	2.912.337	2.912.337	
Kostpris ultimo	2.912.337	2.912.337	
Af- og nedskrivninger primo	-704.497	-607.418	
Årets afskrivninger	-97.079	-97.079	
Af- og nedskrivninger ultimo	-801.576	-704.497	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.110.761	2.207.840	
4. Udskudte skatteaktiver			
Saldo primo	73.426	74.410	
Bevægelser i regnskabsåret	-4.742	-984	
Saldo ultimo	68.684	73.426	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	135.000	135.000	
Saldo ultimo	135.000	135.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
Virksomhedskapitalen består af 270 stk. anparter af nom. kr. 500.			
6. Overført resultat			
Saldo primo	-149.030	-145.985	
Årets tilgang	3.461	-3.045	
Saldo ultimo	-145.569	-149.030	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.543.631	110.000	1.000.000
Anden gæld	158.250	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.701.881	110.000	1.000.000

8. Virksomhedens formål

Virksomhedens formål er at drive udlejningsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

9. Nærtstående parter

ALE ApS' nærtstående parter omfatter direktør Lars Engdahl og direktør Mette Bøje Engdahl.

Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter i regnskabsåret.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen nom. kr. 2.000.000. Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 2.110.761.