



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

ALE ApS

Sverigesgade 10

4690 Haslev

CVR-nr. 29179395

Årsrapport 2014/15

(Opstillet uden revision eller review)

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-01-2016

Lars Engdahl
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorþs Allé10
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

FSR*

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 01-10-2014 - 30-09-2015 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. 30-09-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015.

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 08-01-2016

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 01-10-2014 - 30-09-2015 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 08-01-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

ALE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALE ApS Sverigesgade 10 4690 Haslev
CVR-nr.	29179395
Hjemsted	Faxe
Regnskabsår	01-10-2014 - 30-09-2015
Direktion	Lars Engdahl , Direktør Mette Bøje Engdahl , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Sydbank Brogade 19 D 4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ALE ApS for 2014/15 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 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 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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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 renteomkostning 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	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		235.895	205.047
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-59.080	-97.079
Driftsresultat		176.815	107.968
Finansielle indtægter		0	27.615
Finansielle omkostninger		-124.593	-127.380
Resultat før skat		52.222	8.203
Skat af årets resultat	2	-15.873	-4.742
Årets resultat		36.349	3.461
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		36.349	3.461
		36.349	3.461

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	2.148.489	2.110.761
Materielle anlægsaktiver		2.148.489	2.110.761
Anlægsaktiver		2.148.489	2.110.761
Periodeafgrænsningsposter		2.945	0
Udsudte skatteaktiver	4	52.811	68.684
Tilgodehavender		55.756	68.684
Likvide beholdninger		11.597	8.324
Omsætningsaktiver		67.353	77.008
Aktiver		2.215.842	2.187.769

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	135.000	135.000
Overført resultat	6	-109.219	-145.569
Egenkapital		25.781	-10.569
Gæld til realkreditinstitutter		1.425.284	1.543.631
Anden gæld		158.250	158.250
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.583.534	1.701.881
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		115.000	110.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.206	31.490
Anden gæld		139.125	91.670
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		271.196	263.297
Kortfristede gældsforpligtelser		606.527	496.457
Gældsforpligtelser		2.190.061	2.198.338
Passiver		2.215.842	2.187.769
Virksomhedens formål	8		
Nærtstående parter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2014/15	2013/14	
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivning, ejendom	59.080	97.079	
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	59.080	97.079	
2. Skat af årets resultat			
Reg. af udskudt skat	15.873	4.742	
Skat af årets resultat i alt	15.873	4.742	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	2.912.337	2.912.337	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	96.808	0	
Kostpris ultimo	3.009.145	2.912.337	
Af- og nedskrivninger primo	-801.576	-704.497	
Årets afskrivninger	-59.080	-97.079	
Af- og nedskrivninger ultimo	-860.656	-801.576	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.148.489	2.110.761	
4. Udskudte skatteaktiver			
Saldo primo	68.684	73.426	
Bevægelser i regnskabsåret	-15.873	-4.742	
Saldo ultimo	52.811	68.684	
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	-145.568	-149.030	
Årets tilgang	36.349	3.461	
Saldo ultimo	-109.219	-145.569	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.425.284	115.000	900.000
Anden gæld	158.250	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.583.534	115.000	900.000

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

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. 2.148.489.