

Alca-Gruppen ApS

Hjemstedsadresse: Bregnevej 5, 3500 Værløse

CVR-nummer 15 65 82 82

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/6 2016

Bjørn Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Alca-Gruppen ApS Bregnevej 5 3500 Værløse Hjemstedskommune: Værløse
Direktion	Bjørn Andersen
Bank	Danske Bank
Stiftelsesdato	8. januar 1991
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	522	347	751	237	438
Resultat af primær drift	(75)	(277)	49	(37)	53
Finansielle poster, netto	(6)	(10)	(5)	3	(3)
Resultat før skat	(80)	(286)	44	(33)	50
Årets resultat	(80)	(286)	44	(33)	50
Anlægsaktiver	-	-	-	-	-
Omsætningsaktiver	143	85	251	190	134
Aktiver i alt	143	85	251	190	134
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	(330)	(250)	36	(7)	26
Hensættelser	-	-	-	-	-
Langfristet gæld	-	-	-	-	-
Kortfristet gæld	473	335	215	197	108
Passiver i alt	143	85	251	190	134
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-52,2	-324,4	19,5	-19,5	39,6
Likviditetsgrad	30,2	25,5	116,7	96,4	124,1
Soliditetsgrad	-230,9	-292,9	14,3	-3,7	19,4
Antal medarbejdere	2	2	2	2	2
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at yde assistance med tømrer- og snedkerarbejde.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men har uanset dette aflagt årsrapporten efter fortsat drift, idet ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets kapital samt at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes gennem fremtidige driftsoverskud og om nødvendigt kapitaltilførsel.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Alca-Gruppen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Værløse, den 8. juni 2016

Direktion

Bjørn Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alca-Gruppen ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Alca-Gruppen ApS for regnskabsåret 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 Etiske 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 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.

Helsingør, den 8. juni 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Alca-Gruppen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af byggearbejder og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer og underleverandører der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
-----------------------------------------	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af A'contofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatteilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	521.805	347.471
2 Personaleomkostninger	596.362	624.047
Resultat af primær drift	(74.557)	(276.576)
3 Finansielle omkostninger	5.643	9.557
Resultat før skat	(80.200)	(286.133)
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	(80.200)	(286.133)
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	(80.200)	(286.133)
Disponeret	(80.200)	(286.133)

Balance 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.375	1.478
Periodeafgrænsningsposter	1.929	0
Andre tilgodehavender	2.000	12.725
Tilgodehavender	<u>81.304</u>	<u>14.203</u>
Likvide beholdninger	<u>61.593</u>	<u>71.049</u>
Omsætningsaktiver	<u>142.897</u>	<u>85.252</u>
Aktiver i alt	<u>142.897</u>	<u>85.252</u>

Balance 31. december 2015

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	(454.919)	(374.719)
5 Egenkapital	(329.919)	(249.719)
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.628	6.307
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	102.352	116
Anden gæld	297.836	328.548
Kortfristet gæld	472.816	334.971
Gæld i alt	472.816	334.971
Passiver i alt	142.897	85.252
6 Sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens oplysninger

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men har uanset dette aflagt årsrapporten efter fortsat drift, idet ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets kapital samt at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes gennem fremtidige driftsoverskud og om nødvendigt kapitaltilførsel.

	2015	2014
2		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	560.334	591.663
Pensioner	26.444	20.496
Andre omkostninger til social sikring mv.	9.584	11.888
	<u>596.362</u>	<u>624.047</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3		
Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	5.643	9.557
	<u>5.643</u>	<u>9.557</u>
4		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Anparts- kapital	Overført resultat
		<hr/>	<hr/>
	Egenkapital 1. januar	125.000	(374.719)
	Årets resultat	0	(80.200)
	Egenkapital 31. december 2015	<hr/> 125.000	<hr/> (454.919)

6 Garanti- og sikkerhedsstillelser

Selskabet har de sædvanlige garantiforpligtelser for branchen i henhold til AB92