



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND

## **ALSA A/S**

Særmarksvej 12

6670 Holsted

**CVR-nr. 16 38 54 17**

### **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2019

---

Henrik Beier Jessen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	14

UDKAST

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for ALSA A/S.

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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 21. februar 2019

Direktion

Henrik Beier Jessen

Bestyrelse

Lissa Jessen  
formand

Henning Barnkob

Henrik Beier Jessen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne den endelige årsrapport med følgende erklæring:*

### **Til kapitalejeren i ALSA A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALSA A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Toftlund, den 21. februar 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

UDKAST

## Selskabsoplysninger

ALSA A/S  
Særmarksvej 12  
6670 Holsted

CVR-nr. 16 38 54 17

Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Vejen

### Bestyrelse

Lissa Jessen, formand  
Henning Barnkob  
Henrik Beier Jessen

### Direktion

Henrik Beier Jessen

### Revisor

Tønder Revision  
registreret revisionsaktieselskab  
Søndergade 58A  
6520 Tofthund

### Pengeinstitut

Nykredit  
Kalvebod Brygge 47  
1780 København V

UDKAST

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udlejning af driftsmidler og fast ejendom.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 547.407, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.169.436.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

UDKAST



## Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>760.314</b>	<b>787.525</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>760.314</b>	<b>787.525</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-84.212	-99.248
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>676.102</b>	<b>688.277</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>676.102</b>	<b>688.277</b>
Finansielle indtægter		54.534	1
Finansielle omkostninger	1	-28.833	-107.809
<b>Resultat før skat</b>		<b>701.803</b>	<b>580.469</b>
Skat af årets resultat	2	-154.396	-128.975
<b>Årets resultat</b>		<b>547.407</b>	<b>451.494</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		547.407	451.494
		<b>547.407</b>	<b>451.494</b>

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.013.356	3.097.568
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>3.013.356</b>	<b>3.097.568</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.013.356</b>	<b>3.097.568</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.613	42.388
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.601.660	1.117.125
Andre tilgodehavender		8.662	0
Periodeafgrænsningsposter		84.442	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.825.377</b>	<b>1.159.513</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.825.377</b>	<b>1.159.513</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.838.733</b>	<b>4.257.081</b>

UDKAST

## Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		669.436	122.030
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>1.169.436</u></b>	<b><u>622.030</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		368.258	386.785
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>368.258</u></b>	<b><u>386.785</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.798.699	940.697
Selskabsskat		172.923	156.692
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>1.971.622</u></b>	<b><u>1.097.389</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	118.000	145.877
Banker		378.975	1.158.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	20.443
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		552.256	531.015
Selskabsskat		156.691	167.068
Anden gæld		117.495	127.807
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.329.417</u></b>	<b><u>2.150.877</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.301.039</u></b>	<b><u>3.248.266</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.838.733</u></b>	<b><u>4.257.081</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	21.241	24.349
Andre finansielle omkostninger	90.196	83.384
Valutakurstab	-82.604	76
	<u>28.833</u>	<u>107.809</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	172.923	150.810
Årets udskudte skat	-18.527	-21.835
	<u>154.396</u>	<u>128.975</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Grunde og byg-
		ninger
Kostpris 1. oktober 2017		<u>5.338.830</u>
Kostpris 30. september 2018		<u>5.338.830</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		2.274.097
Årets afskrivninger		<u>51.377</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		<u>2.325.474</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>		<u><u>3.013.356</u></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	122.029	622.029
Årets resultat	0	547.407	547.407
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>669.436</b>	<b>1.169.436</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.086.574	1.916.699	118.000	1.326.699
Selskabsskat	156.692	172.923	0	0
	<b>1.243.266</b>	<b>2.089.622</b>	<b>118.000</b>	<b>1.326.699</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 0,5 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 55 i alt t.kr 27,5.

## Noter til årsrapporten

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.627 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.kr. 3.013.

Til sikkerhed for gæld til Nykredit Bank A/S er der givet pant i alle mellemværender med ALSA A/S.

Til sikkerhed for ejerpantebrev t.kr. 350 udstedt til Nykredit Bank A/S i ejendommen Vævergangen 28, Karlslunde - ejet af BR Invest 2007 ApS - er der givet pant i alle mellemværende med ALSA A/S.

UDKAST

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALSA A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige bygninger	20-50 år	0 %
------------------	----------	-----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

UDKAST