

ALSA A/S

Særmarksvej 12
6670 Holsted

CVR-nr. 16385417

Årsrapport for 2016/17

59. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-03-2018

Henrik Beier Jessen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

ALSA A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALSA A/S Særmarksvej 12 6670 Holsted CVR-nr.: 16385417 Stiftelsesdato: 15-01-1963 Regnskabsår: 01-10-2016 - 30-09-2017
Bestyrelse	Lissa Jessen, Formand Henning Barnkob Henrik Beier Jessen
Direktion	Henrik Beier Jessen, Adm. direktør
Moderselskab	N.H.L. Entreprise ApS (ejerandel 100%)
Revision	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Søndergade 58A 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

ALSA A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for ALSA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres, men omfattet af reglerne for udvidet gennemgang. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 17-12-2017

Direktion

Henrik Beier Jessen
Adm. direktør

Bestyrelse

Lissa Jessen
Formand

Henning Barnkob

Henrik Beier Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ALSA A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALSA A/S for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Toftlund, den 17-12-2017

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764

Bjarne Hartvig Hjulmand

Registreret revisor

mne2865

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter bestod tidligere af i køb, salg og udlejning af fast ejendom, hvilket primo året er ændret til udlejning med driftsmidler

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 451.494, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 4.257.081, og en egenkapital på kr. 622.029.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

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

Koncernforhold

Selskabet er koncernforbundet med moderselskabet N.H.L Entreprise ApS, der ejer selskabet 100%

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det løbende regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		787.526	825.285
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-99.248	-508.013
Driftsresultat		688.278	317.272
Andre finansielle indtægter		0	7.891
Andre finansielle omkostninger		107.809	104.045
Resultat før skat		580.469	221.118
Skat af årets resultat	3	-128.975	-83.087
Årets resultat		451.494	138.031
Forslag til resultatdisponering			
Korrektion af udskudt skat primo via egenkapitalen		0	407.647
Overført resultat		451.494	-269.616
Resultatdisponering		451.494	138.031

Balance pr. 30. september

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	2.587.403	2.653.816
Investeringsjendomme	5	510.165	543.000
Materielle anlægsaktiver		3.097.568	3.196.816
Anlægsaktiver		3.097.568	3.196.816
Aktiver bestemt for salg		0	498.000
Varebeholdninger		0	498.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.388	174.729
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.117.125	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	53.900
Tilgodehavender		1.159.513	228.629
Likvide beholdninger		0	139.939
Omsætningsaktiver		1.159.513	866.568
Aktiver		4.257.081	4.063.384

Balance pr. 30. september

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		122.029	-329.465
Egenkapital	6	622.029	170.535
Hensættelser til udskudt skat		386.785	408.620
Hensatte forpligtelser		386.785	408.620
Gæld til realkreditinstitutter		940.697	1.096.912
Selskabsskat		156.692	167.069
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.097.389	1.263.981
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		145.877	150.157
Gæld til banker		1.158.667	502.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.443	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	907.440
Selskabsskat		167.069	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		127.807	134.111
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		531.015	502.122
Periodeafgrænsningsposter		0	23.663
Kortfristede gældsforpligtelser		2.150.878	2.220.248
Gældsforpligtelser		3.248.267	3.484.229
Passiver		4.257.081	4.063.384
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ALSA A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Klasse C

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

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** og **Andre eksterne omkostninger** vises derfor ikke.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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.

Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der omfatter af domisilejendomme og investeringsejendomme 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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på 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	20-50 år	0%
Der afskrives ikke på grunde.		

Aktiver med en kostpris under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Varelager for **Aktiver bestemt for salg** omfatter ejendomme som er sat til salg

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal 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 indestående i pengeinstitut.

Hensatte forpligtelser

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.

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 nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Noter

2016/17

2015/16

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktivitet. I særlige poster indgår bl.a. væsentlige beløb af engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af virksomhedens primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver til geninvindingsværdi		-419.165
Særlige poster i alt (omkostninger)		-419.165
Særlige poster er indregnet på følgende linje i årsregnskabet:		-419.165
Resultat af særlige poster, netto		-419.165

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger bygninger	99.248	508.013
	99.248	508.013

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	150.810	160.798
Ændring udskudt skat af årets resultat	-21.835	-23.811
Regulering af selskabsskat tidligere år	0	-53.900
	128.975	83.087

4. Grunde og bygninger

Kostpris primo	2.850.829	4.343.829
Overførsler i året til andre poster	0	-1.493.000
Kostpris ultimo	2.850.829	2.850.829

Af- og nedskrivninger primo	-197.013	-141.000
Årets afskrivninger	-66.413	-56.013
Af- og nedskrivninger ultimo	-263.426	-197.013

Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.587.403	2.653.816
-------------------------------------	------------------	------------------

5. Investeringsejendomme

Kostpris primo	995.000	
Overførsler i året fra andre poster	0	995.000
Kostpris ultimo	995.000	995.000

Af- og nedskrivninger primo	-452.000	
Årets afskrivninger	-32.835	-32.835
Årets nedskrivninger		-419.165
Af- og nedskrivninger ultimo	-484.835	-452.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo	510.165	543.000
-------------------------------------	----------------	----------------

Noter

2016/17

2015/16

6. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	-329.465	170.535
Årets resultat		451.494	451.494
	500.000	122.029	622.029

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr.
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	940.697	145.877	356.744
Selskabsskat	156.692	0	0
	1.097.389	145.877	356.744

8. Eventualforpligtelser

Udover nedenstående er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for NHL Entreprise ApS.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i ejendomme for nominel kr. 2.627.000. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør kr. 3.097.568.

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

Til sikkerhed for ejerpantebrev kr. 350.000 udstedt til Nykredit Bank A/S i ejendommen Vævergangen 28, Karlslunde - ejet af BR Invest 2007 APS - er der givet pant i alle mellemværender med Alsa A/S.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Operational leasing:

Selskabet har indgået en operationelle leasingaftale af følgende beløb:

Restløbetiden i 12 ½ måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 68.750 i alt. kr. 859.375