



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



ALSA A/S

Bobølmarkvej 8

6683 Føvling

CVR-nr. 16 38 54 17

Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. februar 2020

Henrik Beier Jessen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	8
Balance pr. 30. september 2019	9
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føvling, den 28. januar 2020

Direktion

Henrik Beier Jessen

Bestyrelse

Kim Baarsø
formand

Henning Barnkob

Henrik Beier Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i ALSA A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALSA A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 28. januar 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

ALSA A/S
Bobølmarkvej 8
6683 Føvling

CVR-nr. 16 38 54 17

Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Vejen

Bestyrelse

Kim Baarsøe, formand
Henning Barnkob
Henrik Beier Jessen

Direktion

Henrik Beier Jessen

Revisor

Tønder Revision
registreret revisionsaktieselskab
Brundtlandparken 5
6520 Tofthund

Pengeinstitut

Nykredit
Kalvebod Brygge 47
1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 649.917, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.819.351.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.257.332	760.314
Resultat før af- og nedskrivninger		1.257.332	760.314
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-177.133	-84.212
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-200.000	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		880.199	676.102
Resultat før finansielle poster		880.199	676.102
Finansielle indtægter		87.127	54.534
Finansielle omkostninger	1	-134.110	-28.833
Resultat før skat		833.216	701.803
Skat af årets resultat	2	-183.299	-154.396
Årets resultat		649.917	547.407
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		649.917	547.407
		649.917	547.407

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.929.145	3.013.356
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.015.908	0
Materielle anlægsaktiver	3	3.945.053	3.013.356
Anlægsaktiver i alt		3.945.053	3.013.356
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.800	130.613
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.776.153	1.610.322
Andre tilgodehavender		31.169	0
Periodeafgrænsningsposter		60.489	84.442
Tilgodehavender		2.895.611	1.825.377
Omsætningsaktiver i alt		2.895.611	1.825.377
Aktiver i alt		6.840.664	4.838.733

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.319.351	669.436
Egenkapital	4	1.819.351	1.169.436
Hensættelse til udskudt skat		456.275	368.258
Hensatte forpligtelser i alt		456.275	368.258
Gæld til realkreditinstitutter		1.700.013	1.798.699
Selskabsskat		95.282	172.923
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.795.295	1.971.622
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	119.000	118.000
Banker		1.437.136	378.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.597	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		496.288	552.256
Selskabsskat		172.922	156.691
Anden gæld		83.800	117.495
Kortfristede gældsforpligtelser		2.769.743	1.329.417
Gældsforpligtelser i alt		4.565.038	3.301.039
Passiver i alt		6.840.664	4.838.733
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	113.813	111.437
Valutakurstab	20.297	-82.604
	134.110	28.833
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	95.282	172.923
Årets udskudte skat	88.017	-18.527
	183.299	154.396
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunder og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	og inventar	
Kostpris 1. oktober 2018	5.338.830	0
Tilgang i årets løb	0	1.108.830
Kostpris 30. september 2019	5.338.830	1.108.830
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	2.358.309	0
Årets afskrivninger	51.376	92.922
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	2.409.685	92.922
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	2.929.145	1.015.908

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	500.000	669.434	1.169.434
Årets resultat	0	649.917	649.917
Egenkapital 30. september 2019	500.000	1.319.351	1.819.351

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.916.699	1.819.013	119.000	1.183.986
Selskabsskat	172.923	95.282	0	0
	2.089.622	1.914.295	119.000	1.183.986

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet N.H.L. Entreprise ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært 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 på 51 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 10 pr. mdr. i alt t.kr 51.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.819 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør t.kr. 2.929.

Der er givet ejerpantebrev på t.kr. 2.005 til Nykredit Bank A/S i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. september 2019 udgør t.kr. 2.484

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALSA A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 13.800 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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nominel værdi.