



ApS Aller Komplementar

Sønderlandsgade 44, 7500 Holstebro

CVR nr. 20 23 98 08

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den ~~25. april~~ 2017

Torben S. Nielsen 8. maj

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pantsætninger og eventualforpligtelser	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

ApS Aller Komplementar

Sønderlandsgade 44

7500 Holstebro

CVR-nr.: 20 23 98 08

Hjemstedskommune: Holstebro

20. regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Thomas Berg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ApS Aller Komplementar.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 10a er regnskabet ikke revisionspligtig efter årsregnskabslovens § 125 stk. 1, 2. pkt med virkning fra 2015. Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet på samme måde som tidligere, men uden revision.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. april 2017.

Direktion



Thomas Berg

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at være komplementar i K/S Aller samt at administrere K/S Aller og driften af selskabets ejendom og aktiviteter i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på DKK 2.925, hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør DKK -825 pr. 31. december 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder, som er uændrede i forhold til sidste år, er som følger:

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes. Herudover 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 selskabet som følge af tidligere begivenhed har retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætning ikke oplyst i årsrapporten.

Administrationsindtægter

Administrationsindtægter omfatter indtægter vedrørende administration.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der afholdes til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle og udskudte skat. Den aktuelle skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse til tab. Nedskrivninger opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Gældsforpligtelser omfatter skyldige beløb til leverandører af vare- og tjenesteydelser m.v. samt gældsforpligtelser til offentlige myndigheder, som er skyldige på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste		3.570	(8.750)
Finansielle indtægter	3	5.000	5.000
Finansielle omkostninger	4	(4.820)	(135.083)
Resultat før skat		3.750	(138.833)
Skat	5	(825)	0
Årets resultat		2.925	(138.833)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.925	(138.833)
		2.925	(138.833)

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Udlån til kommanditselskabet		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender	6	0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	0
AKTIVER i alt		0	0
PASSIVER			
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	(125.825)	(128.750)
Egenkapital i alt		(825)	(3.750)
Kortfristede gældsforpligtelser	8	825	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		825	3.750
PASSIVER i alt		0	0

Pantsætninger og eventualforpligtelser er vist på side 13.

Pantsætninger og eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Aller. De samlede aktiver i kommanditselskabet udgør DKK 9.166.017, og den samlede gæld udgør DKK 11.459.940.

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af årsrapporten, er selskabets egenkapital negativ pr. 31. december 2016 med TDKK 1, væsentligst som følge af nedskrivning af selskabets tilgodehavende hos K/S Aller i indeværende regnskabsår.

Selskabet hæfter som komplementar for K/S Aller, hvor egenkapitalen pr. 31. december 2016 er negativ med TDKK 2.294. Følgende er i al væsentlighed en gengivelse af omtale i årsrapporten for K/S Aller:

Selskabets bankgæld har udløb den 29. december 2017. Der er forhandlinger i gang om refinansiering. En refinansiering af låneaftalen samt investorindbetalinger er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens forventning, at låneaftalen kan forlænges på minimum tilsvarende vilkår som det nuværende lån.

For at sikre likviditetsberedskabet og cash flow forventes en investorindbetaling i 2017 på TDKK 350.

Ovennævnte forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Ledelsen vurderer, at den fornødne likviditet vil være til rådighed for at kunne fortsætte driften i 2017 og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten med fortsat drift for øje.

Noter - fortsat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag	0	(5.000)
Gebyr Erhvervsstyrelsen	(180)	0
Revisionshonorar	3.750	(3.750)
	<u>3.570</u>	<u>(8.750)</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning K/S Aller	5.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning tilgodehavende hos K/S Aller	(4.820)	(135.083)
	<u>(4.820)</u>	<u>(135.083)</u>
5 Skat		
Aktuel skat	(825)	0
Regulering af skat tidligere år	0	0
	<u>(825)</u>	<u>0</u>
6 Tilgodehavender		
Mellemregning med K/S Aller	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter - fortsat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7 Anpartskapital		
156 anparter a DKK 801	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8 Overført resultat		
Saldo 01.01	(128.750)	10.083
Overført, jf. resultatdisponeringen	2.925	(138.833)
	<u>(125.825)</u>	<u>(128.750)</u>
8 Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	825	0
Skyldig revision	0	3.750
	<u>825</u>	<u>3.750</u>