

Alca Lak A/S
Livøvej 4
8800 Viborg
CVR-nr. 24210545

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2017

Dirigent

Navn: Carsten Kloch Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Alca Lak A/S
Livøvej 4
8800 Viborg

CVR-nr.: 24210545
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Margit Søndergaard Svendsen
Jens Jørgen Kloch Sørensen
Carsten Kloch Sørensen

Direktion

Carsten Kloch Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Alca Lak A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22.06.2017

Direktion

Carsten Kloch Sørensen

Bestyrelse

Margit Søndergaard Svendsen

Jens Jørgen Kloch Sørensen

Carsten Kloch Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Alca Lak A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Alca Lak A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Viborg, den 22.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af erhvervsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af selskabets ledelse for værende utilfredsstillende.

Koncernen, hvori selskabet indgår, har for regnskabsåret 2016 realiseret et væsentligt underskud, hvilket har medført betydelig træk på koncernens kreditfaciliteter. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for koncernens øvrige selskaber.

Det er selskabets og koncernens vurdering, at indgået kreditfaciliteter med selskabets og koncernens bankforbindelse er tilstrækkelig til sikring af selskabets og koncernens fremadrettede driftsaktiviteter. Det er dog en forudsætning, at udarbejdede budgetter for koncernen realiseres uden væsentlige negative afvigelser.

Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter forudsætningerne for going concern.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		804.832	828.570
Af- og nedskrivninger		(453.196)	(453.196)
Driftsresultat		351.636	375.374
Andre finansielle indtægter		1.377	0
Andre finansielle omkostninger	1	(315.662)	(325.651)
Resultat før skat		37.351	49.723
Skat af årets resultat	2	(8.217)	(12.785)
Årets resultat		29.134	36.938
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		29.134	36.938
		29.134	36.938

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		9.068.202	9.521.398
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>9.068.202</u>	<u>9.521.398</u>
 Anlægsaktiver		 <u>9.068.202</u>	 <u>9.521.398</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 <u>16.162</u>	 <u>14.981</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>16.162</u>	<u>14.981</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>16.162</u>	 <u>14.981</u>
 Aktiver		 <u>9.084.364</u>	 <u>9.536.379</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		245.569	216.435
Egenkapital		745.569	716.435
Udskudt skat		108.616	114.036
Hensatte forpligtelser		108.616	114.036
Gæld til realkreditinstitutter		2.797.165	2.928.404
Gæld til tilknyttede virksomheder		759.851	759.851
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.557.016	3.688.255
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	131.238	157.979
Bankgæld		480.922	494.589
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	21.666
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.997.466	4.258.816
Skyldig selskabsskat		13.637	16.273
Anden gæld		39.900	68.330
Kortfristede gældsforpligtelser		4.673.163	5.017.653
Gældsforpligtelser		8.230.179	8.705.908
Passiver		9.084.364	9.536.379
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	216.435	716.435
Årets resultat	0	29.134	29.134
Egenkapital ultimo	500.000	245.569	745.569

Koncernen, hvori selskabet indgår, har for regnskabsåret 2016 realiseret et væsentligt underskud, hvilket har medført betydelig træk på koncernens kreditfaciliteter. Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for koncernens øvrige selskaber.

Det er selskabets og koncernens vurdering, at indgået kreditfaciliteter med selskabets og koncernens bankforbindelse er tilstrækkelig til sikring af selskabets og koncernens fremadrettede driftsaktiviteter. Det er dog en forudsætning, at udarbejdede budgetter for koncernen realiseres uden væsentlige negative afvigelse.

Årsregnskabet er som følge heraf aflagt efter forudsætningerne for going concern.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	155.777	165.893
Renteomkostninger i øvrigt	159.525	159.124
Øvrige finansielle omkostninger	360	634
	315.662	325.651
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	13.637	16.273
Ændring af udskudt skat	(5.420)	(3.488)
	8.217	12.785
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- og materiel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	13.951.669	274.733
Kostpris ultimo	13.951.669	274.733
Af- og nedskrivninger primo	(4.430.271)	(274.733)
Årets afskrivninger	(453.196)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.883.467)	(274.733)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.068.202	0

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	131.238	157.979	2.797.165	2.225.841
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	759.851	759.851
	131.238	157.979	3.557.016	2.985.692

Gæld til tilknyttet virksomhed indestår foreløbig uden afvikling.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tigra ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende produktionsanlæg og maskiner.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.068 t.kr. (2015: 9.521 t.kr.)

Selskabet har afgivet gensidig ubetinget selvskyldnerkaution for følgende tilknyttede virksomheders bankgæld:

Tigra ApS

Malerfirmaet Carsten Sørensen A/S

Malerfirmaet Rost & Hebsgaard ApS

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 5.000 t.kr., i én af selskabets ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom udgør 6.579 t.kr. (2015: 6.989 t.kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter indregnet i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabets og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.