

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Alva Holding ApS

Guldalderen 15
2640 Hedehusene

CVR nr.: 27 48 92 65

Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/6 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alva Holding ApS
Guldalderen 15
2640 Hedehusene

CVR nr.: 27 48 92 65
Stiftet: 17. december 2003
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Lars Hans Jensen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk
Cvr.nr.: 35 98 93 15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Alva Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.


Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. juni 2016

I direktionen:


Lars Hans Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Alva Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alva Holding ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

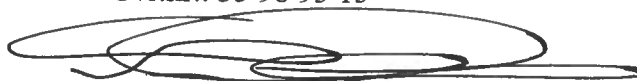
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 3. juni 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr.: 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele samt anden passiv investering.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto-realisationstværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationstværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
	<u>-41.965</u>	<u>-67</u>
Bruttofortjeneste		
2 Afskrivninger	<u>-116.667</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-158.632	-67
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.703.158	2.434
Finansielle indtægter	111.038	156
Finansielle omkostninger	<u>-114.245</u>	<u>-87</u>
Finansielle poster i alt	<u>1.699.951</u>	<u>2.503</u>
Resultat før skat	1.541.319	2.436
3 Skat af årets resultat	<u>8.965</u>	<u>6</u>
Årets resultat	<u>1.550.284</u>	<u>2.442</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	400.000	100
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	450.000	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	707.158	1.438
Overført resultat	<u>-6.874</u>	<u>904</u>
Disponeret i alt	<u>1.550.284</u>	<u>2.442</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
4 Grunde og bygninger	<u>6.857.117</u>	<u>1.874</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.857.117</u>	<u>1.874</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>9.574.400</u>	<u>8.868</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.574.400</u>	<u>8.868</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.431.517</u>	<u>10.742</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.080.200</u>	<u>3.786</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.080.200</u>	<u>3.786</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.791.348	1.761
Andre tilgodehavender	<u>416.748</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.208.096</u>	<u>1.761</u>
Andre værdipapirer	<u>455.519</u>	<u>432</u>
Likvide beholdninger	<u>50.276</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.794.091</u>	<u>5.984</u>
Aktiver i alt	<u>20.225.608</u>	<u>16.726</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	8.476.634	7.770
Overført resultat	4.542.832	4.549
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	100
6 Egenkapital i alt	<u>13.544.466</u>	<u>12.544</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5.171.427	2.696
Kreditinstitutter	0	94
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.171.427</u>	<u>2.790</u>
7 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	152.582	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.320.002	556
Selskabsskat	28.523	651
Anden gæld	8.608	115
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.509.715</u>	<u>1.392</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.681.142</u>	<u>4.182</u>
Passiver i alt	<u>20.225.608</u>	<u>16.726</u>
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u> Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
2 <u>Afskrivninger</u> Grunde og bygninger	116.667	0
	<u>116.667</u>	<u>0</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u> Årets aktuelle skat Underskud anvendt i sambeskatning	0 -8.965	-6 0
	<u>-8.965</u>	<u>-6</u>
4 <u>Grunde og bygninger</u> Kostpris pr. 1. januar Tilgang i årets løb Afgang i årets løb Kostpris pr. 31. december Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar Årets afskrivninger Afskrivninger på afhændede aktiver Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	1.873.784 5.100.000 0 <u>6.973.784</u> 0 116.667 0 <u>116.667</u> <u>6.857.117</u>	1.716 158 0 <u>1.874</u> 0 0 0 <u>0</u> <u>1.874</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.	
5 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>			
Kostpris pr. 1. januar	1.097.766	1.098	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
Kostpris pr. 31. december	<u>1.097.766</u>	<u>1.098</u>	
Værdireguleringer pr. 1. januar	7.769.476	6.332	
Årets resultat	1.703.158	2.434	
Udbytte	-996.000	-996	
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>8.476.634</u>	<u>7.770</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>9.574.400</u>	<u>8.868</u>	
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:			
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
3T Byggeentreprise A/S	Roskilde	500.000	100%
6 <u>Egenkapital</u>			
Selskabskapital			
Selskabskapital pr. 1. januar	125.000	125	
	<u>125.000</u>	<u>125</u>	
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode			
Nettoopskrivninger pr. 1. januar	7.769.476	6.332	
Årets nettoopskrivning	707.158	1.438	
	<u>8.476.634</u>	<u>7.770</u>	
Overført resultat			
Overført resultat pr. 1. januar	4.549.706	3.645	
Overført af årets resultat	-6.874	904	
	<u>4.542.832</u>	<u>4.549</u>	

Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	100.000	100
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	450.000	0
Udbetalt udbytte	-550.000	-100
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	100
	<u>400.000</u>	<u>100</u>
7 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	5.324.009	2.766
Kreditinstitutter	0	94
	<u>5.324.009</u>	<u>2.860</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Gæld til realkreditinstitutter	152.582	70
Kreditinstitutter	0	0
	<u>152.582</u>	<u>70</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Gæld til realkreditinstitutter	4.582.019	2.550
Kreditinstitutter	0	0
	<u>4.582.019</u>	<u>2.550</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabets engagement med bankforbindelse.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af dette selskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er der tinglyst pant i ejendomme.