

ÅRSRAPPORT 2015/16

A 5 ApS

c/o Sebastian Valenzuela Araya
Grøntofte 5, st. th.
2870 Dyssegård

CVR nr. 29207291

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. november 2016

Dirigent

Jørgen Rathsach



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016	9
Balance pr. 31. maj	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for A 5 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 8. november 2016

Direktion

Jørgen Rathsach



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i A 5 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A 5 ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 8. november 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A 5 ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte 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 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 100 år.

Driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	380.382	-248.526
1. Personaleomkostninger	-130.920	-22.000
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-117.388	-63.658
Andre driftsomkostninger	-36.746	-171.126
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	95.328	-505.310
Andre finansielle indtægter	21.359	5.917
Øvrige finansielle omkostninger	-76.181	-82.942
RESULTAT FØR SKAT	40.506	-582.335
Skat af årets resultat	33.731	253.904
ÅRETS RESULTAT	74.237	-328.431
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	74.237	-328.431
Disponeret i alt	74.237	-328.431

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Grunde og bygninger	0	3.546.989
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	203.054	203.669
Materielle anlægsaktiver i alt	203.054	3.750.658
ANLÆGSAKTIVER I ALT	203.054	3.750.658
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	805.584	775.583
Skatteaktiv	9.498	0
Andre tilgodehavender	343.240	20.943
Tilgodehavender i alt	1.158.322	796.526
Andre værdipapirer og kapitalandele	270.004	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	270.004	0
Likvide beholdninger	654.557	227.309
Likvide beholdninger i alt	654.557	227.309
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.082.883	1.023.835
AKTIVER I ALT	2.285.937	4.774.493

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	0	1.084.214
Overført resultat	1.667.229	508.777
EGENKAPITAL I ALT	1.792.229	1.717.991
Hensættelser til udskudt skat	0	285.052
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	285.052
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.201.131
Anden gæld	0	254.227
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.455.358
Kortfristet andel af langfristet gæld	0	22.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.930	20.000
Selskabsskat	259.206	0
Anden gæld	10.076	800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	181.496	273.168
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	493.708	316.092
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	493.708	2.771.450
PASSIVER I ALT	2.285.937	4.774.493

- 5. Hovedaktivitet
- 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7. Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	130.920	22.000
Personalemkostninger i alt	130.920	22.000
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	117.388	63.658
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	117.388	63.658
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		
Primo	1.084.214	2.638.843
Årets opskrivning	0	-1.554.629
Årets tilbageførsel af opskrivning	-1.084.214	0
Ultimo	0	1.084.214
Overført resultat		
Primo	508.778	-369.104
Overført fra resultatdisponering	74.237	-328.431
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	0	1.206.312
Korrektion til nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.084.214	0
Ultimo	1.667.229	508.777
Egenkapital ultimo	1.792.229	1.717.991

4. Virksomhedskapital

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter samt foretage investeringer i fast ejendom m.m.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

Selskabet har en sag kørende med en tidligere lejer. De mener at have et tilgodehavende i selskabet som følge af, selskabet har valgt at nægte, at leje ud til en ny lejer. Det er selskabets vurdering at der kun er en minimal risiko for at selskabet skal betale dette krav.