

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

A&L Holding ApS

Charlottenlundvej 33

2900 Hellerup

CVR nr. 29 82 41 42

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20/6 2016

dirigent



Selskabsoplysninger

Hjemsted: Gentofte
Stiftet: 14. november 2006

Direktion

Lars Chalmer

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A&L Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16. juni 2016

I direktionen:



Lars Chalmer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A&L Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A&L Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. juni 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er holding- og investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 79.138.

Egenkapitalen udgør kr. 354.300.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A&L Holding ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til dagsværdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note		2014
Resultat af dattervirksomheder	1	84.788	61.497
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.244</u>	<u>-7.202</u>
Andre eksterne omkostninger i alt		<u>-7.244</u>	<u>-7.202</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		77.545	54.295
Finansielle indtægter		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		77.545	54.295
Skat af årets resultat	2	<u>1.594</u>	<u>1.584</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>79.138</u></u>	<u><u>55.879</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		84.788	61.496
Overført resultat		<u>-5.649</u>	<u>-5.617</u>
Disponeret i alt		<u><u>79.138</u></u>	<u><u>55.879</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

		Note		31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:				
Finansielle anlægsaktiver:				
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	337.398	<u>252.611</u>	<u>252.611</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>337.398</u>	<u>252.611</u>	<u>252.611</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:				
Tilgodehavender:				
Tilgodehavender hos dattervirksomheder		10.184	627	627
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	16.000	16.000
Udskudt skatteaktiv		<u>12.862</u>	<u>11.268</u>	<u>11.268</u>
Tilgodehavender i alt		<u>23.046</u>	<u>27.895</u>	<u>27.895</u>
 Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>56</u>	<u>56</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>23.046</u>	<u>27.951</u>	<u>27.951</u>
 AKTIVER I ALT		<u>360.444</u>	<u>280.562</u>	<u>280.562</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note		31/12-14
PASSIVER			
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-45.597	-39.948
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		<u>274.898</u>	<u>190.110</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>354.300</u>	<u>275.162</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kapitalejer		744	0
Anden gæld		<u>5.400</u>	<u>5.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.144</u>	<u>5.400</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>6.144</u>	<u>5.400</u>
PASSIVER I ALT		<u>360.444</u>	<u>280.562</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomhed

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Bastion ApS	Danmark	50%	<u>169.575</u>	<u>674.795</u>
I alt			<u>169.575</u>	<u>674.795</u>
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
Bastion ApS	<u>0</u>	<u>62.500</u>	<u>84.788</u>	<u>337.398</u>
I alt	<u>0</u>	<u>62.500</u>	<u>84.788</u>	<u>337.398</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>84.788</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>337.398</u>

Noter

2 Skat af årets resultat	2014	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	<u>1.594</u>	<u>1.584</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>1.594</u>	<u>1.584</u>

3 Egenkapital	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	190.110		84.788	274.898
Overført resultat	<u>-39.948</u>	<u>-</u>	<u>-5.649</u>	<u>-45.597</u>
I alt	<u>275.162</u>	<u>0</u>	<u>79.138</u>	<u>354.300</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens banklån, max. kr. 250.000.