

ÅRSRAPPORT 2015/16

AL Invest Esbjerg ApS
c/o Aksel Staal Tarp Byvej 42
6715 Esbjerg N

CVR nr. 30546407

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. september 2016

Aksel Staal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	8
Balance pr. 30. april 2016	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

AL Invest Esbjerg ApS
c/o Aksel Staal Tarp Byvej 42
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 30546407
Stiftelsesdato: 11. juni 2007
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Aksel Staal
Lis Stuntz Staal

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

ASM Holding ApS
Tarp Byvej 42
6715 Esbjerg N

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af ejendomme.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for AL Invest Esbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarp, den 13. september 2016

Direktion:

Aksel Staal

Lis Stuntz Staal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AL Invest Esbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AL Invest Esbjerg ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Varde, den 28. september 2016

OL Revision A/S

CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg
Registreret revisor FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AL Invest Esbjerg ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Handelsejendomme

Handelsejendomme omfatter grunde og bygninger, erhvervet med henblik på et løbende afkast. Handelsejendomme måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af Handelsejendommene lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for Handelsejendommene omfatter anskaffelse, handelsomkostninger, materialer, fremmed assistance mv. Låneomkostningerne indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er medtaget til restgælden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter renter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	252.745	212.772
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	14.707	28.741
Øvrige finansielle omkostninger	-122.800	-129.327
Ordinært resultat før skat	144.652	112.186
Skat af årets resultat	-32.076	-22.872
ÅRETS RESULTAT	112.576	89.314
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-387.424	89.314
Disponeret i alt	112.576	89.314

Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Handelsejendomme		
Handelsejendomme	5.161.268	5.151.902
Handelsejendomme i alt	5.161.268	5.151.902
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.035.130	0
Tilgodehavender i alt	1.035.130	0
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	64.200	35.100
Værdipapirer og kapitalandele i alt	64.200	35.100
Omsætningsaktiver i alt	6.260.598	5.187.002
AKTIVER I ALT	6.260.598	5.187.002

Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	371.258	758.683
Egenkapital i alt	<u>496.258</u>	<u>883.683</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.274.344	3.271.198
Selskabsskat	33.231	27.824
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.307.575</u>	<u>3.299.022</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	54.000	110.000
Kreditinstitutter i øvrigt	1.636.317	558.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.000	34.500
Anden gæld	76.500	182.493
Periodeafgrænsningsposter	11.158	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	149.790	118.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.456.765</u>	<u>1.004.297</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.764.340</u>	<u>4.303.319</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.260.598</u>	<u>5.187.002</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt		
1. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	125.000	758.682	883.682		
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-387.424	-387.424		
Bogført værdi, ultimo	125.000	371.258	496.258		
				2015/16	2014/15
2. Langfristede gældsforpligtelser					
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år				kr. 2.966.000	kr. 3.019.000

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.345.786, er der er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør kr. 5.161.269.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med ApS af 27/10 1987 og ASM Holding ApS.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.