

**Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
c/o Henrik Gislum Jacobsen
Korsbjerghave 58
3520 Farum**

CVR-nr. 32 32 73 97

Årsrapport for 2015/2016

(3. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18. oktober 2016**

Henrik Gislum Jacobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	7
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 11

Selskabsoplysninger

Selskabet Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
c/o Henrik Gislum Jacobsen
Korsbjerghave 58
3520 Farum

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Henrik Gislum Jacobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 26. august 2016

Direktion:

Henrik Gislum Jacobsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor, gebyrer m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester, tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

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

Den indregnede goodwill for kapitalandelen afskrives over 8 år, som er vurderet levetiden herfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Forslag til udbytte

Forslag til udbytte indregnes som gæld i balancen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	-2.625	-6.250
2 Personaleomkostninger.....	0	0
3 Af- og nedskrivninger	<u>129.167</u>	<u>129.167</u>
Resultat før finansielle poster	-131.792	-135.417
Resultatandele associerede virksomheder.....	389.989	351.673
Finansielle omkostninger.....	<u>40.901</u>	<u>50.365</u>
Resultat før skat	217.296	165.891
4 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>217.296</u>	<u>165.891</u>
 Forslag til resultatdisponering 2013/2014		
Forslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Reserve for nettoopskrivninger.....	389.989	351.673
Overført resultat	<u>-172.693</u>	<u>-185.782</u>
	<u>217.296</u>	<u>165.891</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed.....	<u>1.202.487</u>	<u>1.326.672</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.202.487</u>	<u>1.326.672</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.202.487</u>	<u>1.326.672</u>
Tilgode udbytte, associerede virksomheder....	<u>0</u>	<u>370</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>370</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>370</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.202.487</u>	<u>1.327.042</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	30.06.2016	30.06.2015
6 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve efter indre værdi.....	389.989	385.006
Overført resultat.....	38.002	-74.511
Egenkapital i alt	507.991	390.495
Gældsbreve.....	280.000	420.000
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	280.000	420.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	140.000	140.000
Kreditinstitutter.....	99.551	238.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	3.000
Gæld til selskabsdeltager.....	161.085	116.930
Anden gæld.....	13.860	18.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	414.496	516.547
Gældsforpligtelser i alt	694.496	936.547
Passiver i alt.....	1.202.487	1.327.042

7 Langfristede gældsforpligtelser

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve efter indre værdi	Overført resultat
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 30. juni 2014.....	80.000	421.390	-178.386
Udbytte fra associeret virksomhed.....		-388.057	388.057
Aconto udbytte december 2014.....			-98.400
Årets resultat.....		<u>351.673</u>	<u>-185.782</u>
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	<u>80.000</u>	<u>385.006</u>	<u>-74.511</u>
Egenkapital pr. 30. juni 2015	80.000	385.006	-74.511
Udbytte fra associeret virksomhed.....		-385.006	385.006
Aconto udbytte december 2015.....			-99.800
Årets resultat.....		389.989	-172.693
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 30. juni 2016.....	<u>80.000</u>	<u>389.989</u>	<u>38.002</u>

Noter

1 Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at besidde kapitalandele i en associeret virksomhed.

2 Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Kapitalandel i associeret virksomhed.....	<u>129.167</u>	<u>129.167</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>129.167</u>	<u>129.167</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	Associeret kapitalandel
5 Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo.....	166.667
Årets tilgang.....	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2016	<u>166.667</u>
Værdireguleringer primo.....	385.006
Årets resultatandel.....	389.989
Udloddet udbytte kapitalandel.....	<u>-385.007</u>
Værdireguleringer pr. 30. juni 2016.....	<u>389.988</u>
Goodwill primo.....	774.999
Årets afskrivning.....	<u>-129.167</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>645.832</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.	<u>1.202.487</u>

Kapitalandele i associeret virksomhed omfatter ejerskab af 33,33% af aktierne i JWS Revision, Godkendt revisionsaktieselskab, Hørsholm.

Noter

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 0 efter mere end fem år.

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets langfristede gældsforpligtelser, der er indregnet i balancen med 420 t.kr., heraf 140 t.kr. som kortfristede gældsforpligtelser, er der givet sikkerhed for selskabets kapitalandele i den associerede virksomhed, der er indregnet i balancen med 1.202 t.kr.