

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

---

**CVR-nr. 32 32 73 97**

---

**Årsrapport for 2016/2017**

---

**(4. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31. august 2017**

Henrik Gislum Jacobsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 30. juni 2017 - Aktiver	7
Balance pr. 30. juni 2017 - Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

## Selskabsoplysninger

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

---

**Regnskabsår** 1. juli 2016 - 30. juni 2017

---

**Direktion** Henrik Gislum Jacobsen

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 29. august 2017

**Direktion:**



Henrik Gislum Jacobsen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 31. december 2016 har ingen effekt på egenkapital eller balance.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet 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.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger kontrolkontingent og gebyrer m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 nominel 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 2016 - 30. juni 2017**

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	-15.297	-2.625
2 Personaleomkostninger.....	0	0
3 Af- og nedskrivninger .....	<u>129.167</u>	<u>129.167</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	-144.464	-131.792
Resultatandele associerede virksomheder.....	361.314	389.989
Finansielle omkostninger.....	<u>34.300</u>	<u>40.901</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	182.550	217.296
4 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>182.550</b></u>	<u><b>217.296</b></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering 2016/2017</b>		
Reserve for nettoopskrivninger.....	361.314	389.989
Overført resultat .....	<u>-178.764</u>	<u>-172.693</u>
	<u><b>182.550</b></u>	<u><b>217.296</b></u>

Efter regnskabsårets udløb er der udbetalt et ekstraordinært udbytte på 103 t.kr.



## Balance pr. 30. juni 2017

### Aktiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed.....	<u>1.044.646</u>	<u>1.202.489</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>1.044.646</u>	<u>1.202.489</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>1.044.646</u>	<u>1.202.489</u>
Tilgode udbytte, associerede virksomheder....	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<u><b>1.144.646</b></u>	<u><b>1.202.489</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### Passiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
6 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	148.027	38.002
Reserve efter indre værdi.....	<u>361.314</u>	<u>389.989</u>
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>589.341</u></b>	<b><u>507.991</u></b>
Gældsbreve.....	<u>140.000</u>	<u>280.000</u>
7 <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>140.000</u></b>	<b><u>280.000</u></b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	140.000	140.000
Kreditinstitutter.....	29.370	99.551
Gæld til selskabsdeltager.....	236.695	161.087
Anden gæld.....	<u>9.240</u>	<u>13.860</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>415.305</u></b>	<b><u>414.498</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>555.305</u></b>	<b><u>694.498</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>1.144.646</u></b>	<b><u>1.202.489</u></b>

- 7 Langfristede gældsforpligtelser  
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	Foreslået udbytte
2015/16				
Egenkapital primo.....	80.000	-74.511	385.006	0
Udbytte fra associeret virksomhed.....		385.006	-385.006	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....		-99.800		0
Årets resultat.....		-172.693	389.989	0
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>80.000</b>	<b>38.002</b>	<b>389.989</b>	<b>0</b>
2016/17				
Egenkapital primo.....	80.000	38.002	389.989	0
Udbytte fra associeret virksomhed.....		389.989	-389.989	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....		-101.200		0
Årets resultat.....		-178.764	361.314	0
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>80.000</b>	<b>148.027</b>	<b>361.314</b>	<b>0</b>

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at besidde kapitalandele i en associeret virksomhed.

### 2 Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	Associeret kapitalandel
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo.....	<u>166.667</u>
Årets tilgang.....	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2017	<u>166.667</u>
Værdireguleringer primo.....	389.990
Årets resultatandel.....	361.314
Udloddet udbytte kapitalandel.....	<u>-389.990</u>
Værdireguleringer pr. 30. juni 2017.....	<u>361.314</u>
Goodwill primo.....	645.832
Årets afskrivning.....	<u>-129.167</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2017.....	<u>516.665</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017.</b>	<b><u>1.044.646</u></b>

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

## Noter

### 5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

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

### 7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets langfristede gældsforpligtelser, der er indregnet i balancen med 280 t.kr., er der givet sikkerhed for selskabets kapitalandele i den associerede virksomhed, der er indregnet i balancen med 1.045 t.kr.