

# A.L. Ejendomme ApS

Tingholm 22, 6430 Guderup

CVR-nr. 33 14 46 95

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2018

Dirigent:



Ahrendt Lauritzen





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for A.L. Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guderup, den 12. juli 2018  
Direktion:



Ahrendt Lauritzen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i A.L. Ejendomme ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A.L. Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Som anført i note 2 i årsrapporten er der betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift, idet der aktuelt ikke er finansieringstilsagn som sikrer betaling af den kortfristede gæld efterhånden som denne forfalder. Der er risiko for, at denne gæld kan forøges med op til yderligere ca. 2,2 mio. kr. Forholdet vurderes at være tilstrækkeligt oplyst i årsrapporten og således ikke givet anledning til en modificeret erklæring.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.


Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### *Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport*

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapport for 2017. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Sønderborg, den 12. juli 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Allan Schøne  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne18512

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	A.L. Ejendomme ApS
Adresse, postnr., by	Tingholm 22, 6430 Guderup
CVR-nr.	33 14 46 95
Stiftet	30. august 2010
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ahrendt Lauritzen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets har til formål at erhverve, afhænde, udleje og administrere fast ejendom.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 496.411 kr. mod et overskud på 847.317 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 2.099.744 kr.

Selskabet har i regnskabsåret 2017 erhvervet ejendomme fra en tidligere søstervirksomhed, der efterfølgende er taget under konkursbehandling. I forbindelse med disse ejendomshandler, der af ledelsen er vurderet til at være gennemført på markedsvilkår, er der fra sælger overtaget realkreditlån, mens den kontante del af overdragelsessummen er bogført på en mellemregningskonto.

Mellemregningskontoen pr. 31. december udgør en gæld på 2.458 t.kr. og er i årsrapporten for 2017 medtaget som en del af anden kortfristet gæld.

Der er udstedt et gældsbrev over for konkursboet og der er med konkursboet indgået en aftale om, at gældsbrevet afvikles i takt med at der afhændes ejendomme, hvor der er friværdi. I regnskabsåret 2018 er der til dato afhændet 3 ejendomme, hvor friværdien er anvendt til nedbringelse af mellemværendet med konkursboet. Det er ledelsens vurdering at der kan realiseres yderligere ejendomme fra selskabets ejendomsportefølje og ledelsen vurderer, at dette nok skal lykkes inden for en kortere tidshorisont på ca. 1 år, men der er naturligvis en iboende usikkerhed om, hvorvidt dette realiseres og dermed en risiko for om virksomheden kan indfri sine forpligtelser efterhånden som disse forfalder, idet selskabet ikke har rådighed over andre finansieringsmuligheder. Som følge heraf vurderes der at være en betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Selskabet har i regnskabsåret 2017 inden konkursen i den tidligere søstervirksomhed, udstedt en faktura til den tidligere søstervirksomhed, for 1.014 t.kr. ex. moms for udført arbejde vedrørende færdiggørelse af et byggeprojekt, som er opført af den nu konkursramte virksomhed. Fakturaen er udstedt inden for 3 måneder inden konkursen og det er på nuværende tidspunkt ikke afklaret, hvorvidt konkursboet vil anerkende denne faktura. Fakturaen er i årsrapporten for 2017 medtaget som omsætning og indgår i den samlede mellemregning, der er oplyst ovenfor.

Det er usikkert om konkursboet vil anerkende fakturaen og de foretagne modregninger i den samlede mellemregning, eller om boet vil kræve omstødelse eller anføre, at denne faktura eventuelt sammen med øvrige transaktioner skal behandles som et særskilt krav, der kan anmeldes i boet. I givet fald vil den kortfristede gæld stige yderligere og værdien af fordringen skal nedskrives med forventeligt 100%, hvilket i givet fald vil påvirke resultatet og egenkapitalen negativt med op til ca. 2,2 mio. kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.491.012	1.585.624
3	Personaleomkostninger	-297.561	-104.164
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.749	-33.900
	Andre driftsomkostninger	-101.065	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.055.637	1.447.560
	Finansielle indtægter	148	0
4	Finansielle omkostninger	-410.144	-387.552
	<b>Resultat før skat</b>	645.641	1.060.008
5	Skat af årets resultat	-149.230	-212.691
	<b>Årets resultat</b>	496.411	847.317
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	496.411	847.317
		496.411	847.317

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	17.147.513	11.401.814
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>17.147.513</u>	<u>11.401.814</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>17.147.513</u>	<u>11.401.814</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	36.139
	Udskudte skatteaktiver	30.800	21.300
		<u>30.800</u>	<u>57.439</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>1.514.873</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>30.800</u>	<u>1.572.312</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>17.178.313</u></u>	<u><u>12.974.126</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.019.744	1.523.333
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.099.744</u>	<u>1.603.333</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	8.791.590	7.759.263
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.699	0
		<u>8.800.289</u>	<u>7.759.263</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	299.122	291.016
	Gæld til banker	334.518	243.279
	Mottagne forudbetalinger fra kunder	4.050	24.300
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.374	11.220
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.348.126	2.427.063
	Skyldig sambeskatningsbidrag	158.730	233.991
	Anden gæld	3.096.360	380.661
		<u>6.278.280</u>	<u>3.611.530</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>15.078.569</u>	<u>11.370.793</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>17.178.313</u></u>	<u><u>12.974.126</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	1.523.333	1.603.333
Overført via resultatdisponering	0	496.411	496.411
Egenkapital 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>2.019.744</u>	<u>2.099.744</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.L. Ejendomme ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består i al væsentlighed af huslejeindtægter og måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	8-50 år
---------------------	---------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, herunder vedr. tilknyttede virksomheder, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret 2017 erhvervet ejendomme fra en tidligere søstervirksomhed, der efterfølgende er taget under konkursbehandling. I forbindelse med disse ejendomshandler, der af ledelsen er vurderet til at være gennemført på markedsvilkår, er der fra sælger overtaget realkreditlån, mens den kontante del af overdragelsessummen er bogført på en mellemregningskonto.

Mellemregningskontoen pr. 31. december udgør en gæld på 2.458 t.kr. og er i årsrapporten for 2017 medtaget som en del af anden kortfristet gæld.

Der er udstedt et gældsbeholdningsbrev over for konkursboet og der er med konkursboet indgået en aftale om, at gældsbeholdningsbrevet afvikles i takt med at der afhændes ejendomme, hvor der er friværdi. I regnskabsåret 2018 er der til dato afhændet 3 ejendomme, hvor friværdien er anvendt til nedbringelse af mellemværendet med konkursboet. Det er ledelsens vurdering at der kan realiseres yderligere ejendomme fra selskabets ejendomsportefølje og ledelsen vurderer, at dette nok skal lykkes inden for en kortere tidshorisont på ca. 1 år, men der er naturligvis en iboende usikkerhed om, hvorvidt dette realiseres og dermed en risiko for om virksomheden kan indfri sine forpligtelser efterhånden som disse forfalder, idet selskabet ikke har rådighed over andre finansieringsmuligheder. Som følge heraf vurderes der at være en betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Selskabet har i regnskabsåret 2017 inden konkursen i den tidligere søstervirksomhed, udstedt en faktura til den tidligere søstervirksomhed, for 1.014 t.kr. ex. moms for udført arbejde vedrørende færdiggørelse af et byggeprojekt, som er opført af den nu konkursramte virksomhed. Fakturaen er udstedt inden for 3 måneder inden konkursen og det er på nuværende tidspunkt ikke afklaret, hvorvidt konkursboet vil anerkende denne faktura. Fakturaen er i årsrapporten for 2017 medtaget som omsætning og indgår i den samlede mellemregning, der er oplyst ovenfor.

Det er usikkert om konkursboet vil anerkende fakturaen og de foretagne modregninger i den samlede mellemregning, eller om boet vil kræve omstødelse eller anføre, at denne faktura eventuelt sammen med øvrige transaktioner skal behandles som et særskilt krav, der kan anmeldes i boet. I givet fald vil den kortfristede gæld stige yderligere og værdien af fordringen skal nedskrives med forventeligt 100%, hvilket i givet fald vil påvirke resultatet og egenkapitalen negativt med op til ca. 2,2 mio. kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2017	2016
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	234.454	83.292
Pensioner	42.306	11.814
Andre omkostninger til social sikring	10.669	4.472
Andre personaleomkostninger	10.132	4.586
	<u>297.561</u>	<u>104.164</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	82.110	92.134
Andre finansielle omkostninger	328.034	295.418
	<u>410.144</u>	<u>387.552</u>

Mellemregninger tilknyttede virksomheder er forrentet med diskonto + 4%.

<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	158.730	233.991
Årets regulering af udskudt skat	-9.500	-21.300
	<u>149.230</u>	<u>212.691</u>

### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	11.460.073	0	11.460.073
Tilgang i årets løb	6.672.216	87.500	6.759.716
Afgang i årets løb	-900.487	-87.500	-987.987
Kostpris 31. december 2017	<u>17.231.802</u>	<u>0</u>	<u>17.231.802</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	58.259	0	58.259
Årets afskrivninger	28.068	-8.681	19.387
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-2.038	8.681	6.643
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>84.289</u>	<u>0</u>	<u>84.289</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>17.147.513</u>	<u>0</u>	<u>17.147.513</u>
Afskrives over	<u>8-50 år</u>		

### 7 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 7.472 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet operationelle leasingforpligtelser svarende til et akkumuleret beløb på 45 t.kr. Leasingkontrakten udløber i november 2018.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden A.L. Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på renter, royalties og udbytter.

#### 10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.091 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 12.905 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet ejerpantebreve, nom. 950 t.kr., i 2 ejendomme, der pr. 31. december 2017 har en samlet bogført værdi på 3.258 t.kr.

De ovenfor nævnte pantebreve på 950 t.kr. er ligeledes tillet til sikkerhed for bankgæld i den tidligere og nu konkursramte søstervirksomhed. Ledelsen er ikke bekendt med at der er bankgæld i den konkursramte virksomhed pr. 31. december 2017.

Konkursboet efter den tidligere søstervirksomhed A.L. Entreprise ApS har foretaget udlæg for 6.537 t.kr. i en del af selskabets ejendomme, der pr. 31. december 2017 har en samlet bogført værdi på 15.258 t.kr.