



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# Allak Grenaa ApS

Teknologivej 14, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 34 59 80 88

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 26/10 2016

  
Thomas Berg Søndergaard, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Allak Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 26. oktober 2016

Direktion:

26/10



Thomas Berg Søndergaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Allak Grenaa ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Allak Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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.

Grenaa, den 26. oktober 2016

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Allak Grenaa ApS  
Teknologivej 14  
8500 Grenaa

CVR-nr.: 34 59 80 88  
Stiftet: 21. juni 2012  
Hjemsted: Norddjurs kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni.

### Direktion

Thomas Berg Søndergaard

### Pengeinstitut

Sparekassen Djursland

### Revisor

Talkompagniet  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Nytov 3  
8500 Grenaa

## Ledelsesberetning

### **Væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentlige aktiviteter består af handel og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Allak Grenaa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### 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 gennemgås 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

## **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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 gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 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**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte 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.

## **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

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 nettorealisationseværdi.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>727.503</b>	<b>719.942</b>
Personaleomkostninger	-681.321	-519.253
Afskrivninger	-69.221	-69.221
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-23.039</b>	<b>131.468</b>
Finansielle indtægter	302	2.545
Finansielle omkostninger	-17.632	-28.083
<b>Resultat før skat</b>	<b>-40.369</b>	<b>105.930</b>
1 Skat af årets resultat	8.463	-23.946
<b>Årets resultat</b>	<b>-31.906</b>	<b>81.984</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-31.906	81.984
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-31.906</b>	<b>81.984</b>

## Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Driftsmateriel og inventar	124.187	191.198
Indretning lejede lokaler	4.052	6.261
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>128.238</u>	<u>197.459</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>128.238</u></b>	<b><u>197.459</u></b>
Varebeholdninger	104.529	146.428
	<u>104.529</u>	<u>146.428</u>
Tilgodehavender fra salg	129.575	133.985
Igangværende arbejder for fremmed regning	34.457	17.553
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
Periodeafgrænsningsposter	31.787	32.405
Tilgodehavender i alt	<u>225.820</u>	<u>213.943</u>
Likvide beholdninger	<u>27.363</u>	<u>8.095</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>357.712</u></b>	<b><u>368.466</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>485.950</u></b>	<b><u>565.925</u></b>

Noter	<b>Balance</b>	
	30/6 2016	30/6 2015
Anparts kapital	80.000	80.000
Overført resultat	52.558	84.464
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>132.558</b>	<b>164.464</b>
Hensættelse til udskudt skat	9.593	18.055
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>9.593</b>	<b>18.055</b>
Langfristet gæld til kreditinstitutter	103.100	151.349
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>103.100</b>	<b>151.349</b>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	32.000
1 Selskabsskat	6.831	6.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.133	62.869
Anden gæld	124.735	130.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	240.699	232.056
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>343.799</b>	<b>383.406</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>485.950</b>	<b>565.925</b>
<b>5 Eventualforpligtelser og sikkerheder</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	6.831
Regulering af udskudt skat	-8.463	17.115
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-8.463	23.946
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2014/15	6.831	0
Skyldig skat for 2015/16	0	6.831
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	6.831	6.831
	<hr/>	<hr/>

## 2. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmat. og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1/7 2015	330.304	11.049
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris 30/6 2016	<hr/>	<hr/>
	330.304	11.049
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 1/7 2015	139.106	4.788
Årets afskrivning	67.011	2.210
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Afskrivninger 30/6 2016	<hr/>	<hr/>
	206.117	6.998
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016	124.187	4.052
	<hr/>	<hr/>

## 3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/7 2015	80.000	84.464	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	-31.906	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/6 2016	80.000	52.558	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	151.100	48.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	151.100	48.000	0

### 5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

På balancedagen var der indgået leasingaftale vedrørende 1 stk. varebil.

De årlige ydelser udgør kr. 36.100 ex. moms. Kontraktens restløbetid er ca. 4 år.