

Erhvervsstyrelsen

## ALECA ApS

Dronningensgade 23  
5000 Odense C

CVR nr. 36 53 41 25

## Årsrapport 2016

Godkendt på generalforsamlingen

den 6/2 2017



---

Jakob Tarp Sørensen  
**Dirigent**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning.....                                | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4  |
| <b>Ledelsesberetning m.v.</b>                         |    |
| Selskabsoplysninger.....                              | 5  |
| Ledelsesberetning .....                               | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>      |    |
| Anvendt regnskabspraksis.....                         | 7  |
| Resultatopgørelse.....                                | 10 |
| Balance .....   | 11 |
| Noter .....   | 13 |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for ALECA ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. februar 2017

Direktion



**Jakob Tarp Sørensen**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i ALECA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ALECA ApS for perioden 1. januar - 31. december 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.

Odense, den 6. februar 2017

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR nr. 17 87 10 80**

  
**Steen Søgård**  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

ALECA ApS  
Dronningensgade 23  
5000 Odense C

Telefon: 31 78 77 88  
E-mail: aleca@aleca.dk

CVR-nr.: 36 53 41 25  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jakob Tarp Sørensen

**Pengeinstitut**

Danske Bank Haderslev Afd.  
Gravene 2  
6100 Haderslev

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

**LEDELSESBERETNING****Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er konsulentbistand.

**Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for ALECA ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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 med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

#### 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat 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 a'contoskatter.

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 beskætningsregler, 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>965.008</b> | <b>-68.885</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....  | -495.576       | 0              |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>469.432</b> | <b>-68.885</b> |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....               | 4.618          | 0              |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | 0              | -744           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>474.050</b> | <b>-69.629</b> |
| Beregnete skatter.....   | -104.207       | 15.340         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>369.843</b> | <b>-54.289</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                               |                |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                              | 100.000        | 0              |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....                | 4.618          | 0              |
| Overført resultat .....  | 265.225        | -54.289        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>369.843</b> | <b>-54.289</b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                                    |                |                |
| Kapitalandele i associerede virksomheder.....     | 54.618         | 25.000         |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 0              | 6.175          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>54.618</b>  | <b>31.175</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>54.618</b>  | <b>31.175</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....  | 119.693        | 0              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 0              | 9.165          |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>119.693</b> | <b>9.165</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>391.119</b> | <b>171.635</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>510.812</b> | <b>180.800</b> |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>565.430</b> | <b>211.975</b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>  |                |                |
| Virksomhedskapital.....  | 50.000         | 50.000         |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis<br>metode..... | 4.618          | 0              |
| Overført resultat.....   | 210.936        | -54.289        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                         | 100.000        | 0              |
| <b>2 EGENKAPITAL.....</b>  | <b>365.554</b> | <b>-4.289</b>  |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                             | 0              | 215.744        |
| Selskabsskat.....  | 98.032         | 0              |
| Anden gæld.....  | 101.844        | 520            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>                        | <b>199.876</b> | <b>216.264</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                                     | <b>199.876</b> | <b>216.264</b> |
| <b>PASSIVER</b> .....  | <b>565.430</b> | <b>211.975</b> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|  | 2016           | 2015     |
|--|----------------|----------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>             |                |          |
| Antal personer beskæftiget.....            | <u>1</u>       | <u>1</u> |
| Lønninger.....                             | 491.373        | 0        |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 4.203          | 0        |
|  | <u>495.576</u> | <u>0</u> |

|  | Primo         | Forslag<br>til resultat-<br>disponering | Ultimo         |
|--|---------------|---|----------------|
| <b>2 Egenkapital</b>   |               |   |                |
| Virksomhedskapital.....  | 50.000        | 0                                       | 50.000         |
| Reserve for nettoopskrivning efter<br>den indre værdis metode..... | 0             | 4.618                                   | 4.618          |
| Overført resultat.....   | -54.289       | 265.225                                 | 210.936        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                         | 0             | 100.000                                 | 100.000        |
|  | <u>-4.289</u> | <u>369.843</u>                          | <u>365.554</u> |

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

|                        |   |
|------------------------|---|
| Garantiforpligtelser:  | Ingen   |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen   |
| Huslejeforpligtelser:  | Ingen   |
| Leasingforpligtelser:  | Månedlig ydelse kr. 3.104. Restforpligtelse ved udløb kr. 58.000. |

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Tarpsoe Holding ApS Holding ApS, CVR nr. 34 05 25 30, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

6. februar 2017

SS/MMF/LB/2