

# ÅRSRAPPORT 2015/16

**ApS af 27/10 1987**

Tarp Byvej 42  
6715 Esbjerg N

CVR nr. 42163716

**Indsender:**

OL Revision A/S  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 28. september 2016

Aksel Staal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

ApS af 27/10 1987  
Tarp Byvej 42  
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 42163716  
Stiftelsesdato: 10. maj 1976  
Hjemsted: Esbjerg Kommune  
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Direktion

Aksel Staal  
Lis Stuntz Staal

## Revision

OL Revision A/S  
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

ASM Holding ApS  
Tarp Byvej 42  
6715 Esbjerg N

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af ejendomme.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for ApS af 27/10 1987.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarp, den 13. september 2016

### **Direktion:**

Aksel Staal

Lis Stuntz Staal

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i ApS af 27/10 1987**

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 27/10 1987 for regnskabsåret 2015/16 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 Etiske 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.

Varde, den 28. september 2016

### **OL Revision A/S**

CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg  
Registreret revisor FSR - danske revisorer

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS af 27/10 1987 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og 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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

### Balancen

### Handelssejendomme

Handelsejendomme måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af handelsejendommene lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsejendomme omfatter anskaffelse, handelsomkostninger, materialer, fremmed assistance mv. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Tilgodehavender

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

## Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

## 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 beskatningsregler, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Prioritetsgæld er målt til restgælden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	474.728	1.129.822
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-497.833	-304.490
Andre udgifter til social sikring	-11.613	-11.668
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-509.446</b>	<b>-316.158</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-54.062	0
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-54.062</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	4	2
Andre finansielle indtægter	8	33
Øvrige finansielle omkostninger	-62.853	-82.567
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-151.621</b>	<b>731.132</b>
Skat af årets resultat	22.042	-173.125
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-129.579</b>	<b>558.007</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-629.579	558.007
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-129.579</b>	<b>558.007</b>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	2.649.018	2.680.043
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.649.018</b>	<b>2.680.043</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	21.463	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.463</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.670.481</b>	<b>2.680.043</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.296.400	1.117.639
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.296.400</b>	<b>1.117.639</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	137	129
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>137</b>	<b>129</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.296.537</b>	<b>1.117.768</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.967.018</b>	<b>3.797.811</b>

## Balance pr. 30. april 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	588.370	565.742
Overført resultat	295.835	925.414
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.084.205</b>	<b>1.691.156</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	154.057	177.265
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>154.057</b>	<b>177.265</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.210.381	1.277.464
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.210.381</b>	<b>1.277.464</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	69.000	70.000
Kreditinstitutter i øvrigt	259.441	270.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.600	41.070
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.331.349	88.592
Selskabsskat	0	131.481
Anden gæld	321.498	48.262
Periodeafgrænsningsposter	1.487	1.546
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.518.375</b>	<b>651.926</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.728.756</b>	<b>1.929.390</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.967.018</b>	<b>3.797.811</b>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		

# Noter

## Grunde og bygninger

### 1. Materielle anlægsaktiver

**Anskaffelsessum:**

Anskaffelsessum, primo 1.925.722

Tilgang 23.037

**Anskaffelsessum,****ultimo** 1.948.759**Opskrivninger:**

Opskrivning, primo 754.321

**Opskrivninger, ultimo** 754.321**Akkumulerede af- og nedskrivninger:**

Årets af- og nedskrivninger -54.062

**Af- og nedskrivninger, ultimo** -54.062**Bogført værdi, ultimo** 2.649.018

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Opskrivnin- ger	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	200.000	925.414	565.742	1.691.156
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-629.579	22.628	-606.951
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>295.835</u>	<u>588.370</u>	<u>1.084.205</u>

2015/16

2014/15

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

kr. 945.000

kr. 1.014.000

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank er der følgende:

Ejerpantebreve på kr. 1.100.000 i Torvegade 72b. Ejerpantebrev på kr. 600.000 i Frodesgade 181 kl.

Denne er ligeledes stillet til sikkerhed for søsterselskabets mellemværende med pengeinstitut (AL Invest Esbjerg ApS cvr. nr. 30 54 64 07)

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

# Noter

## 5. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med AL Invest Esbjerg ApS og ASM Holding ApS.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.