

**ALTA-BYG. NYKØBING SJÆLLAND ApS**

Annebergparken 4  
4500 Nykøbing Sj.

**CVR-nummer 73813514**

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. februar 2017



Jørn Nillemoose

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

ALTA-BYG. NYKØBING SJÆLLAND ApS  
Annebergparken 4  
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 59912689  
E-mail: [altabyg@hotmail.com](mailto:altabyg@hotmail.com)  
Hjemstedskommune:  
CVR-nummer: 73813514  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Jørn Nellemose

### Revisor

Dansk Revision Odsherred  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Svanestræde 9  
4500 Nykøbing Sj.

Kontaktperson:

Charlotte Bechmann Danielsen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ALTA-BYG. NYKØBING SJÆLLAND ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., 24. februar 2017

Direktionen:



Jørn Nellemose

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i ALTA-BYG. NYKØBING SJÆLLAND ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ALTA-BYG. NYKØBING SJÆLLAND ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Nykøbing Sj., 24. februar 2017

### Dansk Revision Odsherred

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Charlotte Bechmann Danielsen

Partner, registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

### **Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.



Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>301.513</b>	<b>329</b>
1	Personaleomkostninger	-96.270	-124
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-65.864	-66
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>139.379</b>	<b>139</b>
	Finansielle indtægter	50.328	31
	Finansielle omkostninger	-76.892	-73
	<b>Resultat før skat</b>	<b>112.815</b>	<b>97</b>
2	Skat af årets resultat	-33.908	-25
	<b>Årets resultat</b>	<b>78.907</b>	<b>71</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	100.000	100
	Overført resultat	-21.093	-29
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>78.907</b>	<b>71</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
	Grunde og bygninger	6.290.542	6.329
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.374	46
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.308.916</b>	<b>6.375</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.308.916</b>	<b>6.375</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	1.150	2
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.150</b>	<b>2</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.091	12
	Udskudte skatteaktiver	3.512	0
	Andre tilgodehavender	11.603	17
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>28.206</b>	<b>29</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	212.175	174
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>212.175</b>	<b>174</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>536.374</b>	<b>575</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>777.905</b>	<b>780</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.086.821</b>	<b>7.155</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	3.594.352	3.615
	Foreslået udbytte	100.000	100
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.894.352</b>	<b>3.915</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	197.856	264
4	Selskabsskat	35.382	27
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>233.238</b>	<b>291</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	66.200	59
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.676	33
6	Selskabsskat	28.565	36
	Anden gæld	2.820.790	2.821
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.959.231</b>	<b>2.949</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.192.469</b>	<b>3.240</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.086.821</b>	<b>7.155</b>
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15			
	DKK	1.000 DKK			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	93.966	123		
	Andre omkostninger til social sikring	2.304	1		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>96.270</b>	<b>124</b>		
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Skat af årets resultat	37.466	28		
	Regulering af udskudt skat	-3.558	-3		
	Regulering af tidl. års skat	0	0		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>33.908</b>	<b>25</b>		
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>Foreslået</b>	<b>I alt</b>
		<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	<b>udbytte</b>	
		<b>tal</b>			
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	3.615	0	3.815
	Årets resultat	0	-21	100	79
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200</b>	<b>3.594</b>	<b>100</b>	<b>3.894</b>
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
<b>4</b>	<b>Selskabsskat</b>				
	Selskabsskat, primo		27.411		32
	Overført til kortfristet gæld		-27.411		-36
	Udbytteskat		-1.728		-1
	Skat af årets resultat		39.110		28
	Regulering af tidligere års skat		0		4
	Betalt ordinær acontoskat		-2.000		0
	<b>Selskabsskat i alt</b>		<b>35.382</b>		<b>27</b>
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		0		0

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>6 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo	34.846	-1
Selskabsskat overført fra langfristet gæld	27.411	36
Betalt restskat	-34.202	0
Tilbagebetalt overskydende skat	0	1
Skyldig skat tidligere år	<u>28.055</u>	<u>36</u>
Udbytteskat	510	0
Skyldig skat indeværende år	<u>510</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b><u>28.565</u></b>	<b><u>36</u></b>

**8 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 264, er der givet pant i grunde og bygninger for TDKK 809, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør TDKK 1.139.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 600, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør TDKK 85.