



Allerup.com A/S

Henriksvej 13, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 78 42 90 11

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.

Tina Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Allerup.com A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 27. april 2016

Direktion

Bjarne Allerup
direktør

Bestyrelse

Bjarne Allerup

Tina Maria Allerup

Rita Allerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Allerup.com A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allerup.com A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 27. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allerup.com A/S Henriksvej 13 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 78 42 90 11
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 30. regnskabsår
Bestyrelse	Bjarne Allerup Tina Maria Allerup Rita Allerup
Direktion	Bjarne Allerup, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Modervirksomhed	Allerup Holding 2010 ApS, Lejre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er dels at udvikle og sælge edb-systemer, og dels at drive virksomhed med salg af konfektion, samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 343.215 kr. mod 248.024 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-100.495	-375.882
1 Personaleomkostninger	-260.547	-344.124
Driftsresultat	-361.042	-720.006
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.418	9.264
Andre finansielle indtægter	631.166	1.157.203
Andre finansielle omkostninger	-1.080	-117.905
Resultat før skat	277.462	328.556
3 Skat af årets resultat	65.753	-80.532
Ordinært resultat efter skat	343.215	248.024
Årets resultat	343.215	248.024
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	450.000	0
Overføres til overført resultat	0	248.024
Disponeret fra overført resultat	-106.785	0
Disponeret i alt	343.215	248.024

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.393.885	1.046.103
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.393.885</u>	<u>1.046.103</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.393.885</u>	<u>1.046.103</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	135.496	144.435
Varebeholdninger i alt	<u>135.496</u>	<u>144.435</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.122	19.938
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	472.293	392.299
Tilgodehavende selskabsskat	99.323	0
Andre tilgodehavender	0	15.127
Periodeafgrænsningsposter	1.877	14.472
Tilgodehavender i alt	<u>598.615</u>	<u>441.836</u>
Likvide beholdninger	152.348	1.392.847
Omsætningsaktiver i alt	<u>886.459</u>	<u>1.979.118</u>
Aktiver i alt	<u>3.280.344</u>	<u>3.025.221</u>

Balance 31. december

	2015	2014
Note	kr.	kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	2.235.319	2.342.104
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	450.000	0
Egenkapital i alt	3.185.319	2.842.104
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	763	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.013	28.167
Selskabsskat	0	77.452
Anden gæld	75.249	77.498
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	95.025	183.117
Gældsforpligtelser i alt	95.025	183.117
Passiver i alt	3.280.344	3.025.221

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	218.957	297.956
Pensioner	27.550	35.574
Andre omkostninger til social sikring	5.020	5.578
Personaleomkostninger i øvrigt	9.020	5.016
	<u>260.547</u>	<u>344.124</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, tilknyttet virksomhed	8.418	9.264
	<u>8.418</u>	<u>9.264</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-65.753	80.532
	<u>-65.753</u>	<u>80.532</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.065.558	2.563.782
Tilgang i årets løb	911.238	637.955
Afgang i årets løb	0	-2.136.179
Kostpris ultimo	1.976.796	1.065.558
Opskrivninger primo	0	659.498
Årets opskrivninger	417.089	0
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-659.498
Opskrivninger primo ultimo	417.089	0
Nedskrivninger primo	-19.455	0
Korrektion af tidligere nedskrivninger	19.455	-19.455
Nedskrivninger primo ultimo	0	-19.455
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.393.885	1.046.103
5. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
<p>Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.342.104	2.094.080
Årets overførte overskud eller underskud	-106.785	248.024
	2.235.319	2.342.104
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	1.260.000
Udloddet udbytte	0	-1.260.000
Udbytte for regnskabsåret	450.000	0
	450.000	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allerup.com A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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 finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

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

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Allerup.com A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil frem til 2016 blive nedsat til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.