

Kalaha ApS

Tvebjergvej 85, 9600 Aars
CVR-nr. 83 14 46 10

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.06.16

Lars Amnitzbøll Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Kalaha ApS
Tvebjergvej 85
9600 Aars
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 83 14 46 10

Bestyrelse

Lars Amnitzbøll Hansen, medlem
Dorte Lundgaard, medlem
Susanne Bank Norlyk, medlem

Direktion

Lars Amnitzbøll Hansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Kalaha ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 14. juni 2016

Direktionen

Lars Amnitzbøll Hansen

Bestyrelsen

Lars Amnitzbøll Hansen

Dorte Lundgaard

Susanne Bank Norlyk

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kalaha ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Kalaha ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Udskudt skat er indregnet som et aktiv med en værdi på t.DKK 20. Værdien af skatteaktivet afhænger af den fremtidige indtjening. Vi må som følge af usikkerhed herom tage forbehold for værdiansættelsen af skatteaktivet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Ved den udførte gennemgang er vi, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Farsø, den 14. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Sørensen
Statsaut. revisor

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejerlejligheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK 9.029 mod DKK 4.735 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -136.390.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele deres selskabskapital og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen har valgt efterfølgende at sætte ejendommene til salg og er af den opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres herved.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste	73.722	72.352
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.864	-7.864
Resultat før finansielle poster	65.858	64.488
Andre finansielle omkostninger	-53.866	-58.417
Resultat før skat	11.992	6.071
Skat af årets resultat	-2.963	-1.336
Årets resultat	9.029	4.735

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	9.029	4.735
I alt	9.029	4.735

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.556.970	1.564.834
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.556.970	1.564.834
	Anlægsaktiver i alt	1.556.970	1.564.834
	Udskudt skatteaktiv	19.981	22.944
	Tilgodehavender i alt	19.981	22.944
	Omsætningsaktiver i alt	19.981	22.944
	Aktiver i alt	1.576.951	1.587.778

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-261.390	-270.419
2	Egenkapital i alt	-136.390	-145.419
	Gæld til realkreditinstitutter	1.142.921	1.141.443
	Kreditinstitutter i øvrigt	222.221	233.130
	Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	100.000
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.365.142	1.474.573
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	110.900	10.400
	Gæld til kreditinstitutter	196.840	207.725
	Anden gæld	40.459	40.499
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	348.199	258.624
	Gældsforpligtelser i alt	1.713.341	1.733.197
	Passiver i alt	1.576.951	1.587.778
4	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	75

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen har valgt efterfølgende at sætte ejendommene til salg og er af den opfattelse, at egenkapitalen kan reableres herved.

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	125.000	-275.154
Forslag til resultatdisponering	0	4.735
Saldo pr. 30.04.15	125.000	-270.419
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>		
Saldo pr. 01.05.15	125.000	-270.419
Forslag til resultatdisponering	0	9.029
Saldo pr. 30.04.16	125.000	-261.390

3. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.04.16	Gæld i alt 30.04.15
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.160.126	1.142.921	1.141.443
Kreditinstitutter i øvrigt	10.900	58.984	233.121	243.530
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	100.000	0	0	100.000
I alt	110.900	1.219.110	1.376.042	1.484.973

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.171 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.557.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 28 til ejerforeningerne, der giver pant i ovennævnte lejligheder på Skejbygårdsvej 62, st. tv. og Oustrupvej 2A, 1. tv.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 430 er der udstedt ejerpantebrev på nom. t.DKK 475 der ligeledes giver pant i ovennævnte lejligheder.