

Allison Invest ApS

CVR-nr. 30 81 20 50

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13.09.2012.

Dirigent

Navn: Connie Skovgaard Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Allison Invest ApS
Sørby Parkvej 20
4200 Slagelse

CVR-nr.: 30 81 20 50

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Peer Bülow Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Allison Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2011 - 30.06.2012 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 13.09.2012

Direktion

Peer Bülow Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Allison Invest ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Allison Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet, som beskrevet i note 1 har tabt kapitalen. Ledelsen forventer at selskabet kan retablere den tabte kapital gennem fremtidig indtjening og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Slagelse, den 13.09.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb og udlejning af fast ejendom samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et overskud på 80 t.kr., hvilket svarer til ledelsens forventninger.

Selskabet ejer og udlejer fast ejendom. Ejendommen er værdiansat efter reglerne om investeringsejendomme med udgangspunkt i en afkastbaseret model, hvor forrentningskravet er fastsat efter det generelle renteniveau samt en individuel vurdering.

Selskabet har pr. 30.06.2012 en negativ egenkapital på 45 t.kr., hvilket skyldes, at dagsværdien af den indgåede finansielle aftale til sikring af fremtidige transaktioner udgør en forpligtelse på 440 t.kr. efter skat. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan retablere egenkapitalen via de fremtidige positive driftsresultater. Selskabets anpartshaver har erklæret at ville tilføre den nødvendige likviditet til at opretholde driften det kommende år og har på baggrund af ovennævnte aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendommen måles til dagsværdi, og værdireguleringerne føres over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

Anvendt regnskabspraksis

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter måles til dagsværdi. Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		268.979	272
Andre finansielle indtægter		236	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(162.708)</u>	<u>(162)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		106.507	110
Skat af ordinært resultat	3	<u>(26.507)</u>	<u>13</u>
Årets resultat		<u>80.000</u>	<u>123</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>80.000</u>	<u>123</u>
		<u>80.000</u>	<u>123</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.933.903	3.914
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.933.903</u>	<u>3.914</u>
Anlægsaktiver		<u>3.933.903</u>	<u>3.914</u>
Tilgodehavende selskabsskat		60.065	0
Tilgodehavender		<u>60.065</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>32.362</u>	<u>37</u>
Omsætningsaktiver		<u>92.427</u>	<u>37</u>
Aktiver		<u><u>4.026.330</u></u>	<u><u>3.951</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(169.750)	10
Egenkapital		<u>(44.750)</u>	<u>135</u>
Udskudt skat	5	15.925	16
Hensatte forpligtelser		<u>15.925</u>	<u>16</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.009.582	3.021
Gæld til tilknyttede virksomheder		357.629	450
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.367.211</u>	<u>3.471</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	6.084	0
Skyldig selskabsskat		0	8
Anden gæld		667.366	315
Periodeafgrænsningsposter		14.494	6
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>687.944</u>	<u>329</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.055.155</u>	<u>3.800</u>
Passiver		<u><u>4.026.330</u></u>	<u><u>3.951</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	9.965	134.965
Værdireguleringer	0	(346.287)	(346.287)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	86.572	86.572
Årets resultat	0	80.000	80.000
Egenkapital ultimo	125.000	(169.750)	(44.750)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 30.06.2012 en negativ egenkapital på 45 t.kr., hvilket skyldes, at dagsværdien af den indgåede finansielle aftale til sikring af fremtidige transaktioner udgør en forpligtelse på 440 t.kr. efter skat. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan retablere egenkapitalen via de fremtidige positive driftsresultater. Selskabets anpartshaver har erklæret at ville tilføre den nødvendige likviditet til at opretholde driften det kommende år og har på baggrund af ovennævnte aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	17.750	14
Renteomkostninger i øvrigt	144.958	148
	<u>162.708</u>	<u>162</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	26.507	(29)
Ændring af udskudt skat	0	16
	<u>26.507</u>	<u>(13)</u>
		<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.913.903
Tilgange		20.000
Kostpris ultimo		<u>3.933.903</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.933.903</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	31.845	32
Gældsforpligtelser	(15.920)	(16)
	<u>15.925</u>	<u>16</u>

Noter

	Langfristet gæld i alt kr.	Forfald inden for 12 m^åne- der kr.	Forfald efter 12 m^ånedes kr.	Restgæld efter 5 ^år kr.
6. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	3.015.666	6.084	3.009.582	2.984.413
Gæld til tilknyttede virksom- heder	357.629	0	357.629	0
	3.373.295	6.084	3.367.211	2.984.413

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom. Regnskabsmæssig værdi af ejendom udgør 3.934 t.kr.