

AL Invest Holding 2011 ApS

CVR-nr. 33 57 30 06

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2015.



Erik Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for AL Invest Holding 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

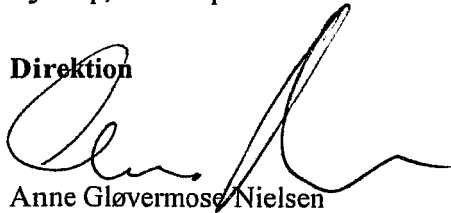
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 7. april 2015

Direktion



Anne Gløvermose Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i AL Invest Holding 2011 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AL Invest Holding 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

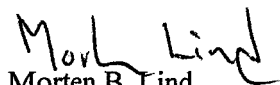
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Ikast, den 7. april 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Morten B. Lind
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AL Invest Holding 2011 ApS Hybenhaven 41 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 33 57 30 06
	Stiftet: 10. marts 2011
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anne Gløvermose Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Handelsbanken Vestergade 2 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer. Selskabet har i indeværende år afhændet sin kapitalandel i Ejendomsselskabet Strøget 13 ApS. Der forventes ikke optaget ny aktivitet i selskabet Ledelsen overvejer derfor at lade selskabet opløse ved en likvidation i 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 24 t.kr. mod 196 t.kr. sidste år.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AL Invest Holding 2011 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og -godtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fradrag af afskrivning på merværdien af omvurderede aktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med tillæg af resterende værdi af positiv merværdier på aktiver.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

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 AL Invest Holding 2011 ApS for perioden 01/01-2014 til 30/06-14 som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

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 i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.300	-9.136
Bruttoresultat	-10.300	-9.136
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	36.099	218.012
Gevinst ved salg af kapitalandele	2.028	0
Andre finansielle indtægter	2.238	47
Andre finansielle omkostninger	-10.965	-20.465
Resultat før skat	19.100	188.458
1 Skat af årets resultat	4.680	7.400
Årets resultat	23.780	195.858
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-15.123	15.123
Udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
Overføres til overført resultat	0	82.335
Disponeret fra overført resultat	-60.897	0
Disponeret i alt	23.780	195.858

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>682.873</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>682.873</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>682.873</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	28.529	56.347
	Andre tilgodehavender	<u>111.948</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>140.477</u>	<u>56.347</u>
	Likvide beholdninger	<u>113.372</u>	<u>12.509</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>253.849</u>	<u>68.856</u>
	Aktiver i alt	<u>253.849</u>	<u>751.729</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	80.000	80.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	15.123
5	Overført resultat	54.119	115.016
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
	Egenkapital i alt	<u>233.919</u>	<u>308.539</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	16.725
	Anden gæld	19.930	426.465
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.930</u>	<u>443.190</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.930</u>	<u>443.190</u>
	Passiver i alt	<u>253.849</u>	<u>751.729</u>
7	Eventualposter		

Noter

	2014	2013
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-4.680	-7.400
	-4.680	-7.400
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	467.750	467.750
Afgang i årets løb	-467.750	0
Kostpris 31. december	0	467.750
Opskrivninger 1. januar	237.974	152.345
Årets resultat før afskrivninger på merværdi af ejendom	36.099	225.629
Årets tilbageførsler på afgang	-74.073	0
Udbytte	-200.000	-140.000
Opskrivninger 31. december	0	237.974
Afskrivninger 1. januar	-22.851	-15.234
Årets afskrivninger på merværdi af ejendom	0	-7.617
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	22.851	0
Afskrivninger på goodwill 31. december	0	-22.851
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	682.873
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Strøget 13 ApS	Ikast	0 %
	31/12 2014	31/12 2013
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	15.123	0
Resultatandel	<u>-15.123</u>	<u>15.123</u>
	<u>0</u>	<u>15.123</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	115.016	32.681
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-60.897</u>	<u>82.335</u>
	<u>54.119</u>	<u>115.016</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	98.400	96.600
Udloddet udbytte	-98.400	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>99.800</u>	<u>98.400</u>
	<u>99.800</u>	<u>98.400</u>

7. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning for perioden 1. januar til 30. juni 2014 og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for perioden 1. januar til 30. juni 2014 med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

- **Eventualposter (fortsat)**

- **Sambeskatning (fortsat)**

- Selskabet Ejendomsselskabet Strøget 13 ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 30. juni 2014 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.