

Alheca ApS

Clermontgade 25, st. tv.

4000 Roskilde

CVR-nr. 30819187

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er aflagt uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. november 2012

Carsten Juul Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Alheca ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. november 2012

Direktion

Carsten Juul Johansen
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne af Alheca ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Alheca ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Roskilde, den 23. november 2012

Mer Revision

FSR - danske revisorer

Merete Jacobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Alheca ApS Clermontgade 25, st. tv. 4000 Roskilde
CVR-nr.	30819187
Stiftelsesdato	3. september 2007
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Carsten Juul Johansen, Adm. direktør
Revisor	Mer Revision FSR - danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Alheca ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		-6.371	1.852.849
Personaleomkostninger	1	-2.713	-1.277.653
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.853	-39.082
Resultat af primær drift		-45.937	536.114
Finansielle indtægter	2	3.443	49.261
Finansielle omkostninger	3	-29.677	-305.661
Resultat før skat		-72.171	279.714
Skat af årets resultat		-6.342	-72.091
Årets resultat		-78.513	207.623
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		77.280	77.280
Overført resultat		-155.793	130.343
		-78.513	207.623

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	234.762	136.154
Materielle anlægsaktiver		234.762	136.154
Andre værdipapirer og kapitalandele		70	70
Finansielle anlægsaktiver		70	70
Anlægsaktiver		234.832	136.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.500	133.936
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	131.354
Andre tilgodehavender		1.594	27.351
Tilgodehavender		24.094	292.641
Likvide beholdninger		307.229	626.764
Omsætningsaktiver		331.323	919.405
Aktiver		566.155	1.055.629

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	115.747	271.540
Udbytte for regnskabsåret	7	-77.280	-77.280
Egenkapital		118.467	274.260
Hensættelser til udskudt skat		12.024	5.682
Hensatte forpligtelser		12.024	5.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	82.500
Gæld til associerede virksomheder		155.983	0
Selskabsskat		69.578	102.870
Anden gæld		8.000	302.435
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		124.823	210.602
Udbytte for regnskabsåret		77.280	77.280
Kortfristede gældsforpligtelser		435.664	775.687
Gældsforpligtelser		435.664	775.687
Passiver		566.155	1.055.629
Virksomhedens formål	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.258.018
Pensioner	0	7.200
Omkostninger til social sikring	2.713	2.628
Andre personaleomkostninger	0	9.807
	2.713	1.277.653
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.443	49.261
	3.443	49.261
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	29.677	305.661
	29.677	305.661
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	151.236	58.001
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	135.461	279.236
Afgang i årets løb	0	-186.001
Kostpris ultimo	286.697	151.236
Af- og nedskrivninger primo	-15.082	-6.737
Årets afskrivninger	-36.853	-15.082
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	6.737
Af- og nedskrivninger ultimo	-51.935	-15.082
Regnskabsmæssig værdi ultimo	234.762	136.154
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	271.540	63.917
Årets tilgang	-155.793	207.623
Saldo ultimo	115.747	271.540
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	-77.280	0
Årets tilgang	-77.280	-77.280
Årets afgang	77.280	0
Saldo ultimo	-77.280	-77.280

Noter

2011/12

2010/11

8. Virksomhedens formål

Virksomheden beskæftiger sig med konsulentvirksomhed samt udlejning af driftsmateriel mv.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.