

ALBA SERVICE ApS

Marielundvej 32 C, 2. tv.

2730 Herlev

CVR-nr. 35524223

Årsrapport for 2018

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-06-2019

Hamza Mohamed Haji Omar
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

ALBA SERVICE ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for ALBA SERVICE 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 12-06-2019

Direktion

Hamza Mohamed Haji Omar
Adm. direktør

ALBA SERVICE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALBA SERVICE ApS Marielundvej 32 C, 2. tv. 2730 Herlev
CVR-nr.	35524223
Stiftelsesdato	31-10-2013
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Hamza Mohamed Haji Omar, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive transportvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -1.767.924, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 70.320, og en egenkapital på kr. -1.162.636.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har vurderet at selskabet ikke vil overleve det næste år ud, og har derfor indgivet egen-begæring om konkurs. Regnskabet aflægges derfor efter reglerne om ikke going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ALBA SERVICE ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ikke going concern

Der er af ledelsen, truffet beslutning om ikke at fortsætte driften idet selskabet har oparbejdet et stort underskud i regnskabsåret.

Det bedømmes, at virksomheden ikke overlever det næste år og regnskabet er derfor udarbejdet efter reglerne ved ikke going concern.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er fejlagtigt indregnet en negativ saldo i likvide beholdninger i sidste års regnskab, som er rettet i sammenligningstallene i dette års regnskab.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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	5 år	80%

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 eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		435.569	1.977.114
Personaleomkostninger	1	-2.171.458	-1.451.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.500	0
Driftsresultat		-1.748.389	525.611
Andre finansielle indtægter		0	7.847
Finansielle omkostninger		-19.535	-563
Resultat før skat		-1.767.924	532.895
Skat af årets resultat		0	-117.237
Årets resultat		-1.767.924	415.658
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	-103.400
Overført resultat		-1.767.924	519.058
Resultatdisponering		-1.767.924	415.658

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>50.000</u>	<u>62.500</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>62.500</u>
Anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>62.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.594.661
Leasingtilgodehavender		<u>20.320</u>	<u>7.035</u>
Tilgodehavender		<u>20.320</u>	<u>1.601.696</u>
Omsætningsaktiver		<u>20.320</u>	<u>1.601.696</u>
Aktiver		<u>70.320</u>	<u>1.664.196</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	-1.139.236	628.688
Udbytte for regnskabsåret	5	-103.400	-103.400
Egenkapital		-1.162.636	605.288
Gæld til banker		862	441.434
Selskabsskat		166.622	175.622
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.065.472	607.150
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	-165.298
Kortfristede gældsforpligtelser		1.232.956	1.058.908
Gældsforpligtelser		1.232.956	1.058.908
Passiver		70.320	1.664.196
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.054.214	1.400.677
Pensioner	78.750	12.375
Andre omkostninger til social sikring	32.177	31.964
Andre personaleomkostninger	6.317	6.487
	2.171.458	1.451.503
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	62.500	62.500
Kostpris ultimo	62.500	62.500
Årets afskrivninger	-12.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	62.500

Noter

	2018	2017
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	628.688	213.030
Årets tilgang	-1.767.924	415.658
Saldo ultimo	-1.139.236	628.688
5. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	-103.400	0
Årets tilgang	0	-103.400
Saldo ultimo	-103.400	-103.400

6. Ikke going concern

Ledelsen har vurderet at selskabet ikke vil overleve det næste år ud, og har derfor indgivet egen-begæring om konkurs. Regnskabet aflægges derfor efter reglerne om ikke going concern.

7. Eventualaktiver

Virksomheden har et skatteaktiv i form af skattemæssigt underskud. Skatteaktivet udgør kr. 385.564 pr. statusdagen, men det forventes dog ikke at tages i brug i fremtiden, da ledelsen har indgivet egen-begæring om konkurs.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.