

**ALBA Consult ApS**

**Nordvestvej 5**

**3400 Hillerød**

**CVR. nr. 37969788**

**Specifikationshæfte for 2021**

## Indholdsfortegnelse

Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Specifikationer	5

## Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Vi har opstillet specifikationshæftet for ALBA Consult ApS for indkomståret 2021 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2021, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter samt specifikationer og noter til årsregnskabet.

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 specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornødne omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af specifikationshæftet, 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for ALBA Consult ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Odense C, den 27. juni 2022

**e-revisor.com**  
**godkendt revisionspartnerselskab**

Morten Wagner  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Specifikationer til årsrapporten for ALBA Consult ApS for 2021 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsrapport for 2021.

### Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

#### Generelt

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst tager udgangspunkt i årets resultat før skat, som herefter korrigeres for skattefrie indtægter, ikke-fradragsberettigede omkostninger samt forskydninger i midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Opgørelse af den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år

#### Målegrundlag generelt

For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet måles til amortiseret kostpris eller dagsværdi, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

## Specifikationer

**1. Opgørelse af skattepligtig indkomst**

Årets resultat før skat		<b>1.062.136</b>
<b>Permanente forskelle</b>		
<b>Ikke-fradragsberettigede omkostninger</b>		
Repræsentation 75% af kr. 49.625	37.219	
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.	8.137	
<b>Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt</b>	<b>45.356</b>	<b>45.356</b>
<b>Permanente forskelle i alt</b>		<b>45.356</b>
<b>Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle</b>		<b>1.107.492</b>
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b>1.107.492</b>

## Specifikationer

	2021
<b>2. Lønafstemning</b>	
<b>Ifølge årsregnskabet</b>	
Lønninger	671.216
	<b>671.216</b>
<b>Angivet til skat</b>	
Lønangivet 2021 jf. lønbureau	671.216
	<b>671.216</b>
<b>Difference</b>	<b>0</b>
<b>3. Momsoplysninger</b>	
Udgående afgift	0
Indgående afgift	74.251

## Specifikationer

## 4. Bruttofortjeneste/-tab

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Nettoomsætning</b>	<b>2.436.171</b>	<b>2.911.469</b>
Salgsomkostninger	175.844	171.236
Autodrift	243.563	43.970
Administrationsomkostninger	75.888	126.555
Øvrige personaleomkostninger	12.216	28.856
<b>Omkostninger</b>	<b>507.511</b>	<b>370.617</b>
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	<b>1.928.660</b>	<b>2.540.852</b>

## Specifikationer

	2021	2020
<b>5. Nettoomsætning</b>		
EU-leverancer ydelser (rubrik B-ydelser)	2.449.656	2.919.711
Valutakursdifferencer, eksport	-13.485	-8.242
	<b>2.436.171</b>	<b>2.911.469</b>
<b>6. Salgsomkostninger</b>		
Annoncer og reklame	0	6.813
Hotel, personale, fuldt fradrag	20.272	1.595
Hotel, udland	0	21.130
Repræsentation, restaurant, personale, fuldt fradrag	2.331	0
Repræsentation, restaurant, forretningsforbindelser, delvis fradrag	25.208	14.937
Repræsentation, restaurant, forretningsforbindelser, delvis fradrag, udland	4.857	3.710
Mad i virksomheden til forretningsforbindelser, delvis fradrag	164	0
Repræsentation, gaver og blomster, delvis fradrag	12.804	2.796
Repræsentation, diverse	6.756	0
Kundemøder, udand	0	79
Rejseomkostninger	30.487	0
Taxa	2.374	2.207
Tog	0	553
Fly	69.770	117.416
Færge	821	0
	<b>175.844</b>	<b>171.236</b>
<b>7. Autodrift</b>		
Billeje	204.019	17.464
Billeje, EU	0	1.365
Billeje, verden	0	2.445
Brændstof u/moms	242	530
Vedligeholdelse af bil (gulplade)	2.250	12.049
Parkering uden moms	4.442	7.977
Diverse transportomkostninger uden moms	32.610	2.140
	<b>243.563</b>	<b>43.970</b>



## Specifikationer

	2021	2020
<b>8. Administrationsomkostninger</b>		
Advokat og revisor	19.800	20.262
Konsulentbistand	3.000	0
Kontingenter inkl. moms	0	1.596
Kontingenter ekskl. moms	10.223	0
Erhvervsforsikringer	1.619	3.949
Kontorartikler og tryksager	1.551	68
Kontorartikler, EU	0	319
Porto og gebyrer	14	48
Telefoni	3.234	12.543
Regnskabsprogram	2.364	2.349
Internet og webhotel	2.662	21.633
Køb af software	2.490	835
Køb af software - udlandet	0	1.893
Offentlige bøder og gebyrer	795	750
Diverse inkl. moms	0	3.925
Diverse ekskl. moms	0	8.220
Småanskaffelser (straksafskrivning)	22.136	45.762
Småanskaffelser u/moms	6.000	2.403
	<b>75.888</b>	<b>126.555</b>
<b>9. Øvrige personaleomkostninger</b>		
Personaleforsikringer	1.603	1.759
Diverse vedr. ansatte med moms	1.198	0
Diverse vedr. ansatte uden moms	8.293	25.669
Lønadministration	1.122	1.428
	<b>12.216</b>	<b>28.856</b>
<b>10. Finansielle omkostninger</b>		
Bankrenter	11.971	9.883
Ikke-fradragsberettigede renter	7.342	8.159
Renter, kapitalejer	248	2.061
	<b>19.561</b>	<b>20.103</b>

## Specifikationer

	2021	2020
<b>11. Andre tilgodehavender</b>		
Moms - tilgode	74.251	34.459
Øvrige tilgodehavender	1.800	1.800
Skattekontoen - tilgode	8.956	78.000
	<b>85.007</b>	<b>114.259</b>
<b>12. Anden gæld</b>		
Skyldig AM-bidrag	12.920	1.192
Skyldig A-skat	50.144	2.772
Skyldig ATP	852	568
	<b>63.916</b>	<b>4.532</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Morten Wagner

### Registreret revisor

På vegne af: e-revisor.com godkendt revisionspartner...

Serienummer: CVR:36412143-RID:24484483

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-07-01 05:30:34 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>