

Alfaberg Holding A/S

Johnstrups Alle 1

1923 Frederiksberg C

CVR-nr. 38013238

Årsrapport for 2021

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-01-2022

Søren Berg Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Alfaberg Holding A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Alfaberg Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26-01-2022

Direktion

Søren Berg Jacobsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Carsten Tao Birk
Formand

Christian Jacobsen
Medlem

Søren Berg Jacobsen
Medlem

Alfaberg Holding A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Alfaberg Holding A/S Johnstrups Alle 1 1923 Frederiksberg C
CVR-nr.	38013238
Stiftelsesdato	16-09-2016
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Bestyrelse	Carsten Tao Birk Christian Jacobsen Søren Berg Jacobsen
Direktion	Søren Berg Jacobsen, Adm. direktør
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingselskab gennem direkte eller indirekte kapitalinteresser i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

For regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 har virksomheden opnået et resultat på kr. 802.805, (2020: kr. 545.427). Resultatet vurderes som tilfredsstillende. Selskabets balance pr. 31-12-2021 var på kr. 5.661.649 (2020: kr. 2.888.685) og egenkapitalen var på kr. 2.423.462. (2020: 1.620.656):

Selskabet havde ultimo 2021 et likviditetsberedskab på kr. 570.327 (2020: kr. 1.056.957) bestående af indestående på bankkonto på kr. 11.579 (2020: kr. 23.330) og letomsættelige børsnoterede aktier til en værdi af kr. 558.748 (2020: kr. 1.033.627).

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Alfaberg Holding A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Alfaberg Holding A/S

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-6.351	-20.480
Driftsresultat		-6.351	-20.480
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		820.646	251.480
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		44.253	0
Andre finansielle indtægter	1	38.168	470.386
Finansielle omkostninger	2	-100.256	-70.351
Resultat før skat		796.460	631.035
Skat af årets resultat		6.345	-85.608
Årets resultat		802.805	545.427
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		620.646	-348.520
Overført resultat		182.159	893.947
Resultatdisponering		802.805	545.427

Alfaberg Holding A/S

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.864.503	1.243.857
Finansielle anlægsaktiver		1.864.503	1.243.857
Anlægsaktiver		1.864.503	1.243.857
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.216.501	516.941
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		231.464	70.930
Tilgodehavender		2.447.965	587.871
Børsnoterede værdipapirer	4	1.337.602	1.033.627
Værdipapirer og kapitalandele		1.337.602	1.033.627
Likvide beholdninger		11.579	23.330
Omsætningsaktiver		3.797.146	1.644.828
Aktiver		5.661.649	2.888.685

Alfaberg Holding A/S

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		964.503	343.857
Overført resultat		1.058.959	876.799
Egenkapital		2.423.462	1.620.656
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.259.000	509.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.259.000	509.000
Anden gæld		1.000.000	600.000
Gæld til banker		778.854	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	14.096
Selskabsskat		195.958	140.558
Kortfristede gældsforpligtelser		1.979.187	759.029
Gældsforpligtelser		3.238.187	1.268.029
Passiver		5.661.649	2.888.685
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Alfaberg Holding A/S

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	I alt
Egenkapital 01-01-2021	400.000	876.800	343.857	1.620.657
Årets resultat	0	182.159	0	182.159
Årets opskrivning	0	0	620.646	620.646
Egenkapital 31-12-2021	400.000	1.058.959	964.503	2.423.462

Noter

	2021	2020
1. Andre finansielle indtægter		
Gevinster værdipapirer	36.559	469.085
Udbytte værdipapirer	1.494	1.301
Valutakursdifferencer, kreditorer gevinst	115	0
	38.168	470.386

2. Finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank	9.660	168
Finansielle gebyrer	3.284	1.856
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	5.664
Renteudgifter, virksomhedsdeltager	59.304	52.172
Renteudgifter, øvrige	28.008	10.318
Renteudgifter, Skattestyrelsen	0	173
	100.256	70.351

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Alfaberg A/S	Frederiksberg	100,00	893.321	408.271
Alfaberg Finans A/S	Frederiksberg	100,00	971.182	412.375
			1.864.503	820.646

4. Børsnoterede værdipapirer

Apple Inc. 104 stk.
 Amazon.com, Inc. 5 stk.
 Alibaba Group ADR 74 stk.
 Bilibili Inc. 155 stk.
 Carvana Co. 20 stk.
 Alphabet Inc. 7 stk.
 GRAVITY Co., Ltd. 85 stk.
 JD.COM INC 150 stk.
 KAHOOT! ASA 595 stk.
 Mercadolibre Inc 13 stk.
 Microsoft Corp 41 stk.
 Nvidia Corp 83 stk.
 Palantir Technologies Inc 355 stk.
 Sea ADR A 75 stk.
 Snowflake Inc. 26 stk.
 Block, Inc. 32 stk.
 Tencent Holdings Ltd. 200 stk.
 Teladoc Health, Inc. 49 stk.

Noter

2021

2020

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist overfor tilknyttet virksomhed Alfaberg A/S' gæld til bank, der pr. 31/12 2021 udgør kr. 1.078.120. Aktierne står pantsat til sikkerhed for bankgælden.