

Alfaberg Holding A/S

Johnstrups Alle 1

1923 Frederiksberg C

CVR-nr. 38013238

Årsrapport for 2020

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-01-2021

Søren Berg Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Alfaberg Holding A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27-01-2021

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
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
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 01-01-2020 - 31-12-2020 har virksomheden opnået et resultat på kr. 545.427 efter skat (2019: kr. 438.225). Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Selskabets balance pr. 31-12-2020 var på kr. 2.888.685 (2019: kr. 1.660.040), og egenkapitalen var på kr. 1.620.656 (2019: 725.229):

Selskabet havde ultimo 2020 et likviditetsberedskab på kr. 1.056.958 (2019: kr. 291.311) bestående af indestående på bankkonto på kr. 23.330 (2019: kr. 4.941) og letomsættelige børsnoterede aktier til en værdi af kr. 1.033.678 (2019: kr. 286.370).

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 2020 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 virksomheder

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 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.

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

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 og associerede 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.

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

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 acontoskatter.

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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-20.480	-6.543
Driftsresultat		-20.480	-6.543
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		251.480	447.977
Finansielle indtægter	1	470.386	36.151
Finansielle omkostninger	2	-70.351	-42.138
Resultat før skat		631.035	435.447
Skat af årets resultat		-85.608	2.778
Årets resultat		545.427	438.225
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-348.520	447.977
Overført resultat		893.947	-9.752
Resultatdisponering		545.427	438.225

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.243.857	1.242.377
Finansielle anlægsaktiver		1.243.857	1.242.377
Anlægsaktiver		1.243.857	1.242.377
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		516.941	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		70.930	126.352
Tilgodehavender		587.871	126.352
Børsnoterede værdipapirer	4	1.033.627	286.370
Værdipapirer og kapitalandele		1.033.627	286.370
Likvide beholdninger		23.330	4.941
Omsætningsaktiver		1.644.828	417.663
Aktiver		2.888.685	1.660.040

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	400.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	343.857	692.377
Overført resultat	7	876.799	-17.148
Egenkapital		1.620.656	725.229
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		509.000	509.000
Langfristede gældsforpligtelser		509.000	509.000
Anden gæld		600.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.096	402.842
Selskabsskat		140.558	18.594
Kortfristede gældsforpligtelser		759.029	425.811
Gældsforpligtelser		1.268.029	934.811
Passiver		2.888.685	1.660.040
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2020	2019
1. Finansielle indtægter		
Gevinst værdipapirer	469.085	36.145
Ikke skattepligtige renter mv	0	6
Udbytte værdipapirer	1.301	0
	470.386	36.151

2. Finansielle udgifter

Renteudgift, bank	-168	-42
Finansielle gebyrer	-1.856	-112
Renteudgift, øvrige	-10.318	0
Renteudgift, tilknyttede virksomheder	-5.664	-12.038
Renteudgift, virksomhedsdeltager	-52.172	-29.946
Renteudgift, ej fradrag	-173	0
	-70.351	-42.138

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Alfaberg A/S	Frederiksberg	100,00	685.050	247.807
Alfaberg Finans A/S	Frederiksberg	100,00	558.807	3.673
			1.243.857	251.480

4. Børsnoterede værdipapirer

Alibaba Group Holding LTD 85 stk.
 Alphabet Inc. 8 stk.
 Amazon.com Inc 5 stk.
 Apple Inc 104 stk.
 Bilibili Inc ADR 200 stk.
 JD.COM INC 210 stk.
 Mercadolibre Inc 10 stk.
 Microsoft Corp 75 stk.
 Nvidia Corp 30 stk.
 Tencent Holdings Limited 295 stk.

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000	50.000
Årets tilgang	350.000	0
Saldo ultimo	400.000	50.000

Selskabskapitalen er hævet med kr. 350.000 i 2020.

Noter

	2020	2019
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	692.377	244.400
Årets tilgang	1.480	447.977
Årets afgang	-350.000	0
Saldo ultimo	343.857	692.377
7. Overført resultat		
Saldo primo	-17.148	-7.396
Årets tilgang	893.947	-9.752
Saldo ultimo	876.799	-17.148

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist overfor tilknyttet virksomhed Alfaberg A/S' gæld til bank, der pr. 31/12 2020 udgør kr. 1.024.937.