

Alfaberg ApS

Johnstrups Alle 1

1923 Frederiksberg C

CVR-nr. 38013904

Årsrapport 2016/2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-03-2018

Søren Berg Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Alfaberg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16-09-2016 - 31-12-2017 for Alfaberg 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16-09-2016 - 31-12-2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26-03-2018

Direktion

Søren Berg Jacobsen
Direktør

Alfaberg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Alfaberg ApS Johnstrups Alle 1 1923 Frederiksberg C
CVR-nr.	38013904
Stiftelsesdato	16-09-2016
Regnskabsår	16-09-2016 - 31-12-2017
Direktion	Søren Berg Jacobsen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af engros handel med frimærker til samlerbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 16-09-2016 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 84.830, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 771.745, og en egenkapital på kr. 134.830.

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Alfaberg ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016/2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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).

Alfaberg ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til nettorealisationsværdi eller anskaffelsessum hvad end der måtte ligge lavest.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 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	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		476.544
Personaleomkostninger	1	-336.235
Driftsresultat		140.309
Andre renteindtægter		147
Andre renteudgifter	2	-31.510
Resultat før skat		108.946
Skat af årets resultat		-24.116
Årets resultat		84.830
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		84.830
Resultatdisponering		84.830

Alfaberg ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3	465.309
Varebeholdninger		465.309
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		279.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.147
Tilgodehavender		304.647
Likvide beholdninger		1.789
Omsætningsaktiver		771.745
Aktiver		771.745

Alfaberg ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført resultat	5	84.830
Egenkapital		134.830
Forskudsafregning af materiale indleveret til senere salg på auktion		105.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.625
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		24.116
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.174
Kortfristede gældsforpligtelser		636.915
Gældsforpligtelser		636.915
Passiver		771.745
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	

Noter

2016/2017

1. Personaleomkostninger

Lønninger	330.354
Pensioner	4.544
Andre omkostninger til social sikring	1.337
	<u>336.235</u>

2. Finansielle omkostninger

Renteudgift, bank	9
Andre renteudgifter	31.501
	<u>31.510</u>

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Færdigvarer på lager	221.875
Færdigvarer indleveret til senere salg på auktion	243.434
Varebeholdninger i alt	<u>465.309</u>

4. Virksomhedskapital

Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

5. Overført resultat

Årets tilgang	84.830
Saldo ultimo	<u>84.830</u>

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for forskudsafregning på 105.000 for færdigvarer indleveret til senere salg på auktion er samme færdigvarer deponeret som sikkerhed herfor.