

Alfaberg A/S

Johnstrups Alle 1

1923 Frederiksberg C

CVR-nr. 38013904

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 A/S

Ledelsespåtegning

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Alfaberg A/S Johnstrups Alle 1 1923 Frederiksberg C
CVR-nr.	38013904
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 af engros handel med frimærker til samlerbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

For regnskabsåret 2021 har virksomheden opnået en omsætning på kr. 5.302.147 (2020: kr. 4.883.380) og et resultat efter skat på kr. 408.271 (2020: 247.807). Resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 5.446.816, (2020: kr. 2.922.338 og en egenkapital på kr. 893.321 (2020: kr. 685.050).

Selskabet havde ultimo 2021 en kassekredit hvoraf den uudnyttede del udgjorde kr. 71.880 (2020: kr. 125.063)

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 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

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til købspris eller nettorealiseringsværdi, hvad end der måtte ligge lavest.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 A/S

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		5.302.147	4.883.380
Bruttofortjeneste		912.194	764.711
Personaleomkostninger	1	-359.977	-439.448
Driftsresultat		552.217	325.263
Finansielle indtægter	2	55.536	58.485
Finansielle omkostninger	3	-84.329	-66.047
Resultat før skat		523.424	317.701
Skat af årets resultat		-115.153	-69.894
Årets resultat		408.271	247.807
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Overført resultat		308.271	47.807
Resultatdisponering		408.271	247.807

Alfaberg A/S**Balance 31. december 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		4.288.055	2.079.935
Varebeholdninger	4	4.288.055	2.079.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		908.761	749.567
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	14.096
Andre tilgodehavender		250.000	78.740
Tilgodehavender		1.158.761	842.403
Omsætningsaktiver		5.446.816	2.922.338
Aktiver		5.446.816	2.922.338

Alfaberg A/S

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		393.321	85.050
Udbytte for regnskabsåret		100.000	200.000
Egenkapital		893.321	685.050
Gæld til banker		1.078.120	1.024.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.807.750	1.076.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		535.865	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		115.153	69.894
Anden gæld, herunder skyldige skatter		16.607	65.582
Kortfristede gældsforpligtelser		4.553.495	2.237.288
Gældsforpligtelser		4.553.495	2.237.288
Passiver		5.446.816	2.922.338
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Alfaberg A/S

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2021	400.000	85.050	200.000	685.050
Udbytte	0	0	100.000	100.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	308.271	0	308.271
Egenkapital 31-12-2021	400.000	393.321	100.000	893.321

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	353.076	433.775
Pensioner	4.071	3.503
Andre omkostninger til social sikring	2.830	2.170
	359.977	439.448
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, øvrige	42.600	23.325
Finansielle indtægter	0	33.701
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	12.936	1.459
	55.536	58.485
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	27.029	9.508
Renteudgifter, bank	51.371	30.752
Finansielle gebyrer	5.929	18.519
Renteudgifter, øvrige	0	7.268
	84.329	66.047
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Færdigvarer på lager	1.147.196	484.605
Færdigvarer indleveret til senere salg på auktion	3.140.859	1.595.330
Varebeholdninger i alt	4.288.055	2.079.935

5. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Alfaberg Holding A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.