

Alseca Int. ApS

Farum Hovedgade 29
3520 Farum

CVR-nr. 38 94 81 48

Årsrapport for 2017/18

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. december 2018

Thomas Morén
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 20. september 2017 - 31. maj 2018	6
Balance 31. maj 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. september 2017 - 31. maj 2018 for Alseca Int. 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. maj 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. september 2017 - 31. maj 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30. november 2018

Direktion

Sebastian Cann-Svärd
direktør

Allan Olesen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Alseca Int. ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Alseca Int. ApS for regnskabsåret 20. september 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 30. november 2018

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alseca Int. ApS
Farum Hovedgade 29
3520 Farum

CVR-nr.: 38 94 81 48

Regnskabsperiode: 20. september 2017 - 31. maj 2018

Stiftet: 20. september 2017

Hjemsted: Furesø

Direktion

Sebastian Cann-Sværd, direktør
Allan Olesen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at importere forbrugsvarer til detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 591.526, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 531.526.

Ledelsen forventer at selskabet egenkapital bliver retableret via egen drift i løbet af det kommende regnskabsår.

Moderselskabet har tilkendegivet at ville støtte selskabet finansielt i det kommende regnskabsår, og ledelsen vurderer derfor at selskabets fortsatte drift er sikret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 20. september 2017 - 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-588.855
Personaleomkostninger	1	<u>-146.772</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-735.627
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-29.048</u>
Resultat før finansielle poster		-764.675
Finansielle indtægter		9.257
Finansielle omkostninger		<u>-2.723</u>
Resultat før skat		-758.141
Skat af årets resultat	2	<u>166.615</u>
Årets resultat		<u><u>-591.526</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-591.526</u>
		<u><u>-591.526</u></u>

Balance 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver		
Erhvervede rettigheder		570.952
Immaterielle anlægsaktiver		<u>570.952</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>570.952</u>
Færdigvarer og handelsvarer		351.918
Forudbetaling for varer		338.926
Varebeholdninger		<u>690.844</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		762.928
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		237.622
Andre tilgodehavender		262.089
Selskabsskat		216.796
Periodeafgrænsningsposter		30.688
Tilgodehavender		<u>1.510.123</u>
Likvide beholdninger		<u>203.972</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.404.939</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.975.891</u></u>

Balance 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		60.000
Overført resultat		-591.526
Egenkapital	3	<u>-531.526</u>
Hensættelse til udskudt skat		50.181
Hensatte forpligtelser i alt		<u>50.181</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		895.452
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.486.499
Anden gæld		75.285
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.457.236</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.457.236</u>
Passiver i alt		<u><u>2.975.891</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4	
Eventualposter mv.	5	

Noter

	<u>2017/18</u>		
	kr.		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger			126.563
Andre omkostninger til social sikring			1.582
Andre personaleomkostninger			<u>18.627</u>
			<u>146.772</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere			<u>3</u>
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat			50.181
Sambeskatningsbidrag			<u>-216.796</u>
			<u>-166.615</u>
3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført resul-</u>	<u>I alt</u>
	kapital	tat	
Egenkapital 20. september 2017	0	0	0
Årets resultat	0	-591.526	-591.526
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Egenkapital 31. maj 2018	<u>60.000</u>	<u>-591.526</u>	<u>-531.526</u>

Virksomhedskapitalen består af 60 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Moderselskabet har tilkendegivet at ville støtte selskabet finansielt i det kommende regnskabsår, og ledelsen vurderer derfor at selskabets fortsatte drift er sikret.

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ATZ-Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alseca Int. ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den resterende rettighedsperiode, dog maksimalt 7 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.