

Alfa Service Holding ApS

Tværpilen 14
Mejrup
7500 Holstebro

CVR-nr. 39 64 36 77

Årsrapport for perioden
14. juni til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 22/03 2019

Torben Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 14. juni - 31. december 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. juni - 31. december 2018 for Alfa Service Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. juni - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Mejrup, den 19. marts 2019

Direktion

Torben Nørgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Alfa Service Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alfa Service Holding ApS for regnskabsåret 14. juni - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 19. marts 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Lotte Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17897

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alfa Service Holding ApS
Tværpilen 14
Mejrup
7500 Holstebro

CVR-nr.: 39 64 36 77

Regnskabsperiode: 14. juni - 31. december 2018

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Torben Nørgaard, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Den Røde Plads 2
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med investering og finansiering, herunder gennem ejerandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 5.414, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 684.124.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alfa Service Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-------------|
| Bygninger | 60 år | 747.133 kr. |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 14. juni - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 43.536 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-10.452</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 33.084 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-38.897</u> |
| Resultat før skat | | -5.813 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>399</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-5.414</u></u> |
| Overført resultat | | <u>-5.414</u> |
| | | <u><u>-5.414</u></u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|
| Aktiver | | |
| Grunde og bygninger | | 2.618.038 |
| Forudbetaling for materielle anlægsaktiver | | <u>409.160</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>3.027.198</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>689.538</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>689.538</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.716.736</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>399</u> |
| Tilgodehavender | | <u>399</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>399</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.717.135</u></u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>634.124</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>684.124</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>1.559.091</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>1.559.091</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 72.742 |
| Banker | | 405.228 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 228.750 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 132.400 |
| Anden gæld | | 544.800 |
| Deposita | | <u>90.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.473.920</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.033.011</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.717.135</u></u> |
| Eventualposter mv. | 6 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | |

Noter

| | <u>2018</u> kr. |
|---------------------------------|--------------------|
| 1 Skat af årets resultat | |
| Årets udskudte skat | -399 |
| | <u>-399</u> |

2 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Forudbetaling for materielle anlægsaktiver</u> |
|--|----------------------------|---|
| Kostpris 14. juni 2018 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>2.628.490</u> | <u>409.160</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>2.628.490</u> | <u>409.160</u> |
| Af- og nedskrivninger 14. juni 2018 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>10.452</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>10.452</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>2.618.038</u> | <u>409.160</u> |

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Alfa Service ApS | Holstebro | 100% | 699.061 | 9.523 |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 14. juni 2018 | 50.000 | 639.538 | 0 | 689.538 |
| Overførsler, reserver | 0 | 0 | 639.538 | 639.538 |
| Årets resultat | 0 | -639.538 | -5.414 | -644.952 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 50.000 | 0 | 634.124 | 684.124 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 14. juni 2018 | Gæld 31. december 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 1.631.833 | 72.742 | 1.287.012 |
| | 0 | 1.631.833 | 72.742 | 1.287.012 |

6 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2018 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 200.000 med pant i ejendomme, hvis bogførte værdi udgør kr. 2.624.897 er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.