

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2014

ALPHA KAPITAL INVEST APS

**Haraldsgade 88, 2. tv.
2100 København Ø**

**CVR-nr. 31 63 62 64
6. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Anders Westergård-Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	7
Balance pr. 31. december 2014	8-9
Noter	10

Selskabet:

Alpha Kapital Invest ApS
Haraldsgade 88, 2. tv.
2100 København Ø

Direktion:

Simon Iversen
Jens Christian Westergård-Nielsen
Anders Westergård-Nielsen

Pengeinstitut:

Vestjysk Bank
Grønlandsvej 1 B
8700 Horsens

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Alpha Kapital Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København,

Direktionen:

Anders Westergård-Nielsen

Jens Christian Westergård-Nielsen

Til ledelsen i Alpha Kapital Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Alpha Kapital Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

København,
Lægård Revision

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Alpha Kapital Invest ApS' væsentligste aktivitet er investeringer og rådgivning i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et forventet resultat.

Der er usikkerheder forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg på kr. 291.989. Usikkerhederne skyldes overforfaldne tilgodehavender hos selskaber kontrolleret af nærtstående parter til ledelsen og selskabets kapitalejere, henset til selskabernes nuværende betalingsevne.

Forventninger til den fremtidige udvikling og kapitalberedskab

Selskabets kapitalejere samt ultimative kapitalejere har til hensigt at sikre selskabet den nødvendige likviditet til at fortsætte driften i det kommende regnskabsår. Der henvises til beskrivelsen i noterne til regnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2014.

Årsregnskabet for Alpha Kapital Invest ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 forlades, 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.

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:

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat:

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

AKTIVER:**Værdipapirer:**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

PASSIVER:**Udbytte:**

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

Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-10.000	-10.000
Finansielle indtægter	305	14.278
Finansielle omkostninger	-4.311	-3.356
RESULTAT FØR SKAT	-14.007	922
2 Skat af årets resultat	0	0
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-14.007</u>	<u>922</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-14.007	922
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-14.007</u>	<u>922</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
1 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	<u>291.989</u>	<u>291.989</u>
TILGODEHAVENDER	<u>291.989</u>	<u>291.989</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>0</u>	<u>20.598</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>7.470</u>	<u>878</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>299.459</u>	<u>313.465</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>299.459</u>	<u>313.465</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

9

<u>Note</u>		<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
3	Virksomhedskapital	130.000	130.000
3	Overført overskud	-26.791	-12.785
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>EGENKAPITAL</u>	<u>103.209</u>	<u>117.215</u>
	Selskabsskat	0	0
1	Anden gæld	<u>196.250</u>	<u>196.250</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>196.250</u>	<u>196.250</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>196.250</u>	<u>196.250</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>299.459</u>	<u>313.465</u>

Noter

- 1 Usikkerhed vedrørende indregning og måling samt selskabets kapitalberedskab
- 4 Eventualaktiver

1 Usikkerhed vedrørende indregning og måling samt selskabets kapitalberedskab

Der er usikkerheder forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg med kr. 291.989. Usikkerhederne skyldes overforfaldne tilgodehavender hos selskaber kontrolleret af nærtstående parter til ledelsen og selskabets kapitalejere, henset til selskabernes nuværende betalingsevne.

Det er ledelses opfattelse at samtlige udeståender vil blive afregnet med de fulde beløb. Der er i forbindelse med tilgodehavenderne tilknyttet gæld på samlet kr. 190.000, som alene forfalder såfremt tilgodehavenderne bliver afregnet til selskabet.

Selskabets kapitalejere samt ultimative kapitalejere har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring indtil 30. juni 2016. Gælden på i alt kr. 190.000, vil således alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det. De ultimative kapitalejere har endvidere til hensigt at sikre den fornødne likviditet til at kunne fortsætte driften.

Det forventes på den baggrund at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

2 <u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	2014	2013
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
SKAT AF ÅRETS RESULTAT	0	0

3 Egenkapital	2014	2013
VIRKSOMHEDSKAPITAL		
Anpartskapital	130.000	130.000
I ALT	130.000	130.000
 OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	-12.785	-13.706
Overført af årets resultat	-14.007	922
I ALT	-26.791	-12.785
 HENLAGT TIL UDBYTTE		
Overført fra tidligere år	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
I ALT	0	0
 EGENKAPITAL I ALT	 103.209	 117.215

4 Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver på kr. 12.447, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud mv.