

Alfakon ApS
CVR-nr. 33 75 82 35

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2014.

Mads Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Alfakon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 23. december 2014

Direktion

Mads Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Alfakon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alfakon ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til aktionærer. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet og indbetalt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hurup, den 23. december 2014

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Jens Kr. Yde

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alfakon ApS
Havnevej 25A
Jegindø
7790 Thyholm

Telefon: 29251974
E-mail: mpj@alfakon.dk

CVR-nr.: 33 75 82 35
Hjemsted: Jegindø
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Mads Jakobsen

Revision

BRANDT
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Mølløvænget 17
7760 Hurup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i support samt udarbejdelse af diverse dokumentation.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er meget lille hvilket forbedres i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ingen begivenheder efter balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alfakon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	443.521	-38.815
3 Personaleomkostninger	-377.391	-4.874
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.666	0
Driftsresultat	55.464	-43.689
4 Andre finansielle omkostninger	9.662	-23.007
Resultat før skat	65.126	-66.696
Årets resultat	65.126	-66.696
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	65.126	0
Disponeret fra overført resultat	0	-66.696
Disponeret i alt	65.126	-66.696

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>21.334</u>	<u>32.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.334</u>	<u>32.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.334</u>	<u>32.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.853	0
	Andre tilgodehavender	45	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>16.170</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>97.068</u>	<u>15.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>97.068</u>	<u>15.000</u>
	Aktiver i alt	<u>118.402</u>	<u>47.000</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overkurs ved stiftelse	8.000	8.000
8 Overført resultat	-322.783	-387.909
Egenkapital i alt	<u>-234.783</u>	<u>-299.909</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	154.810	153.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.982	109.405
Anden gæld	126.393	84.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>353.185</u>	<u>346.909</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>353.185</u>	<u>346.909</u>
Passiver i alt	<u>118.402</u>	<u>47.000</u>
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Årets resultat fremviser et overskud på t.kr. 65 og en negativ egenkapital på t.kr. 235.		
Det er ledelsens vurdering, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed således selskabet kan finansiere driften. Hovedanpartshaveren vil i tilfælde af manglende likviditet støtte selskabet.		
2. Tilgodehavende hos virksomhedsledelse		
Virksomheden har på balancetidspunktet t.kr. 376 tilgode hos medlem af direktionen. Lånet er tilbagebetalt ved en tilbageholdt lønudbetaling.		
Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,2%.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	375.505	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.886</u>	<u>4.874</u>
	<u>377.391</u>	<u>4.874</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>-9.662</u>	<u>23.007</u>
	<u>-9.662</u>	<u>23.007</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	32.000
Kostpris 30. juni 2014	32.000
Årets af- og nedskrivninger	10.666
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	10.666
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	21.334

6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. juli 2013	80.000	80.000
	80.000	80.000

7. Overkurs ved stiftelse

Overkurs ved stiftelse 1. juli 2013	8.000	8.000
	8.000	8.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2013	-387.909	-321.213
Årets overførte overskud eller underskud	65.126	-66.696
	-322.783	-387.909

9. Eventualposter
Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 29 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 29 t.kr.

Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Mads Jakobsen, Havnevej 25A, Jegindø