

Alliance First ApS

Sophienbergvej 18
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36 54 34 69

Årsrapport
1. juni 2023 til 31. maj 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. november 2024

Teit Linde Hedemark Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	8
Balance 31. maj	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alliance First ApS
Sophienbergvej 18
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 36 54 34 69

Regnskabsperiode: 1. juni 2023 - 31. maj 2024

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Teit Linde Hedemark Poulsen, direktør

Revisor

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østbanegade 123
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for Alliance First 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. maj 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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.

Rungsted, den 25. november 2024

Direktion

Teit Linde Hedemark Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Alliance First ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alliance First ApS for regnskabsåret 1. juni 2023 - 31. maj 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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, den 25. november 2024

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
mne15013

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at tilbyde marketing, salg og finansielle services for virksomheder og atleter som ønsker at profilere deres virksomhed, sport eller produkt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alliance First ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i danske kroner.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		146.589	-49.413
Finansielle indtægter		288	9.775
Finansielle omkostninger		-11.843	-2.489
Resultat før skat		135.034	-42.127
Skat af årets resultat		-21.098	0
Årets resultat		113.936	-42.127
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		13.936	-42.127
		113.936	-42.127

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		0	36.409
Varebeholdninger		0	36.409
Selskabsskat		5.488	4.000
Tilgodehavende moms og afgifter		417	0
Tilgodehavender		5.905	4.000
Værdipapirer		42.839	49.762
Værdipapirer		42.839	49.762
Likvide beholdninger		147.722	3.199
Omsætningsaktiver i alt		196.466	93.370
Aktiver i alt		196.466	93.370

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		14.357	421
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>154.357</u>	<u>40.421</u>
Selskabsskat		<u>14.098</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	1	<u>14.098</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2	5.000	5.000
Selskabsskat		0	29.572
Anden gæld		<u>12.011</u>	<u>7.377</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.011</u>	<u>52.949</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>42.109</u>	<u>52.949</u>
Passiver i alt		<u><u>196.466</u></u>	<u><u>93.370</u></u>
Oplysning om dagsværdi	3		

Noter

1 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juni 2023	Gæld 31. maj 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	0	14.098	0	0
	<u>0</u>	<u>14.098</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

I løbet af regnskabsåret har virksomheden ydet lån til kapitalejer, hvilket er i strid med selskabslovens § 210, der forbyder, at selskabet yder lån til kapitalejere. Følgende transaktioner er registreret som ulovlige kapitalejerlån:

Den 27. marts 2024 blev et lån på 45.000 kr. ydet til kapitalejeren. Beløbet blev fuldt tilbagebetalt den 9. april 2024.

Den 22. april 2024 blev der ydet et nyt lån på 15.000 kr., som blev forhøjet til 45.000 kr. den 8. maj 2024. Dette lån blev fuldt tilbagebetalt den 22. maj 2024.

Samtlige ulovlige kapitalejerlån er blevet tilbagebetalt i løbet af regnskabsåret, og der var ingen udestående lånebeløb ved regnskabsårets afslutning.

Virksomhedens ledelse er opmærksom på, at låneforholdene udgør en overtrædelse af selskabslovgivningen, og virksomheden har derfor iværksat tiltag for at forhindre lignende overtrædelser fremadrettet.

Låneforholdene har ikke haft en væsentlig indvirkning på virksomhedens likviditet eller finansielle position pr. balancedagen, og ledelsen erklærer, at virksomheden efterlever gældende lovgivning vedrørende lån til kapitalejere fremadrettet.

3 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer

	2023/24 kr.
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-6.922</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>42.839</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Teit Linde Hedemark Poulsen

Adm. direktør

På vegne af: Alliance First ApS

Serienummer: b6482863-0e05-4664-a28e-98dd0c885843

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-11-28 07:03:47 UTC



Kurt Læggaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: e830a1ba-8435-4881-934c-7d5897916e5b

IP: 91.133.xxx.xxx

2024-11-28 07:07:51 UTC



Teit Linde Hedemark Poulsen

Dirigent

På vegne af: Alliance First ApS

Serienummer: b6482863-0e05-4664-a28e-98dd0c885843

IP: 86.52.xxx.xxx

2024-11-30 10:03:37 UTC



Penneo dokumentnøgle: OP0DC-KK0ZZ-7W0WL-PBGZA-62UEX-H55QP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**