

# **PeTeL Holding A/S**

**CVR-nr. 25 61 73 71**

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. maj 2019

---

Lars Bangsgaard

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for PeTeL Holding A/S.

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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Værløse, den 30. maj 2019

### **Direktion**

Thomas Warthoe  
adm. direktør

Peter Warthoe

Lars Banggaard

### **Bestyrelse**

Thomas Warthoe  
formand

Peter Warthoe

Lars Banggaard

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PeTeL Holding A/S  
Tibberup Allé 76  
3500 Værløse

CVR-nr.: 25 61 73 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 19. september 2000

Hjemsted: Furesø Kommune

### Bestyrelse

Thomas Warthoe, formand  
Peter Warthoe  
Lars Bangsgaard

### Direktion

Thomas Warthoe, adm. direktør  
Peter Warthoe  
Lars Bangsgaard

### Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier, drive forskning, forstå udvikling, service, produktion og fremstilling, salg, investering samt anden relateret virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold ud over de nedenfor anførte.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.713.417, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.823.620.

### ***Finansiering***

Selskabets ejerekreds vil understøtte selskabet indtil selskabets egenkapital er reetableret.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Årets resultat anses som forventet under omstændighederne.

Selskabets bestyrelse forventer at egenkapitalen, gennem investeringer i andre selskaber vil være reetableret i løbet af de kommende år.

### **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 PeTeL Holding A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, aktie-udbytte, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og trans-aktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PeTeL Holding A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret er optaget som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>80.263</b>	<b>758.933</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>504.306</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>80.263</b>	<b>1.263.239</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.874.280	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-9.622.807
Finansielle omkostninger	1	<u>-241.126</u>	<u>-203.148</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.713.417</b>	<b>-8.562.716</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.713.417</u></b>	<b><u>-8.562.716</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.874.280	0
Overført resultat		<u>-160.863</u>	<u>-8.562.716</u>
		<b><u>1.713.417</u></b>	<b><u>-8.562.716</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>3.352.501</u>	<u>3.352.501</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>3.352.501</b></u>	<u><b>3.352.501</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.874.480</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.874.480</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.226.981</b></u>	<u><b>3.352.501</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>491.198</u>	<u>35.280</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>491.198</b></u>	<u><b>35.280</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>11.698</b></u>	<u><b>35.028</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>502.896</b></u>	<u><b>70.308</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>5.729.877</b></u>	<u><b>3.422.809</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		9.500.000	9.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.874.280	0
Overført resultat		<u>-13.197.900</u>	<u>-13.037.036</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-1.823.620</b></u>	<u><b>-3.537.036</b></u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.383.597</u>	<u>3.553.079</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>3.383.597</b></u>	<u><b>3.553.079</b></u>
Banker		<u>4.169.900</u>	<u>3.406.766</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>4.169.900</b></u>	<u><b>3.406.766</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>7.553.497</b></u>	<u><b>6.959.845</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>5.729.877</b></u></u>	<u><u><b>3.422.809</b></u></u>
Eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	9.500.000	0	-13.037.037	-3.537.037
Årets resultat	0	0	-160.863	-160.863
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	1.874.280	0	1.874.280
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>9.500.000</b>	<b>1.874.280</b>	<b>-13.197.900</b>	<b>-1.823.620</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>241.126</u>	<u>203.148</u>
	<b><u>241.126</u></b>	<b><u>203.148</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>4.528.405</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>4.528.405</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>1.175.904</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>1.175.904</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<b><u>3.352.501</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	<u>200</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>200</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>1.874.280</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>1.874.280</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>1.874.480</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Egoo.Health IVS	Furesø	100%	100	1.874.280
ChipDX IVS	Furesø	100%	100	0

## **Noter**

### **4 Egenkapital**

Virksomhedskapitalen består af 95.000 aktier à nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### **5 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **6 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Øvrige nærtstående parter**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende, som ejer mere end 5% af aktierne i selskabet.

Warthoe af 1967 ApS

Warthoe ag 1964 ApS

Altia Invest ApS