

Altia Invest ApS

CVR-nr. 26 25 54 49

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2018

Lars Banggaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Altia Invest 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Værløse, den 31. maj 2018

Direktion

Lars Bangsgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Altia Invest ApS
Tibberup Allé 76
3500 Værløse

CVR-nr.: 26 25 54 49

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. oktober 2001

Hjemsted: Furesø Kommune

Direktion

Lars Bangsgaard

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier i PeTeL Holding A/S samt investering i værdipapirer.

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 3.833.703, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 358.667.

Årets resultat er påvirket af at PeTeL Holding A/S investering i datterselskab, som følge af ophørt aktivitet er nedskrevet til kr. nul.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat anses som forventet under omstændighederne.

Direktionen forventer, at udviklingen i PeTeL Holding A/S fremover vil være positiv.

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 Altia Invest ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

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 associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

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 gældsmetode 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -1.953 | -915 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.953 | -915 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -2.854.238 | -427.441 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -1.000.000 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 22.488 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>0</u> | <u>-24.201</u> |
| Resultat før skat | | -3.833.703 | -452.557 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-3.833.703</u> | <u>-452.557</u> |
| | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -2.854.238 | -427.441 |
| Overført resultat | | <u>-979.465</u> | <u>-25.116</u> |
| | | <u>-3.833.703</u> | <u>-452.557</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|---------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>0</u> | <u>16.613.909</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>16.613.909</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>16.613.909</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>102.000</u> | <u>102.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>102.000</u> | <u>102.000</u> |
| Værdipapirer | | <u>7.936</u> | <u>28.549</u> |
| Værdipapirer | | <u>7.936</u> | <u>28.549</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>42.762</u> | <u>1.613</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>152.698</u> | <u>132.162</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>152.698</u></u> | <u><u>16.746.071</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 15.613.908 |
| Overført resultat | | <u>-483.667</u> | <u>495.798</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-358.667</u> | <u>16.234.706</u> |
| Anden gæld | | <u>418.988</u> | <u>418.988</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>418.988</u> | <u>418.988</u> |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 89.485 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | <u>92.377</u> | <u>2.892</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>92.377</u> | <u>92.377</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>511.365</u> | <u>511.365</u> |
| Passiver i alt | | <u>152.698</u> | <u>16.746.071</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 5 | | |

Noter

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Selskabet har i året ikke beskæftiget medarbejdere, idet selskabets drift varetages af direktionen. | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | 15.613.909 | 19.248.952 |
| Årets resultat | -2.854.238 | -427.441 |
| Andel værdiregulering | -12.759.671 | -3.207.602 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | <u>-1.000.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | <u>-1.000.000</u> | <u>15.613.909</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>0</u> | <u>16.613.909</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| PeTeL Holding A/S | Værløse | 33% | -3.537.036 | -8.562.716 |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---|-------------------------|--|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 125.000 | 15.613.909 | 495.798 | 16.234.707 |
| Opløsning af tidligere års opskrivning | 0 | -15.613.909 | 0 | -15.613.909 |
| Årets resultat | 0 | -2.854.238 | -979.465 | -3.833.703 |
| Resultat i associerede virksomheder | 0 | 2.854.238 | 0 | 2.854.238 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 125.000 | 0 | -483.667 | -358.667 |

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

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af Lars Bangsgaard som følge af dennes anpartsbesiddelse.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lars Bangsgaard