

Altia Invest ApS

**Tibberup Allé 76
3500 Værløse**

CVR-nr. 26 25 54 49

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2021

Lars Bangsgaard
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
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 30. juni 2021

Direktion

Lars Bangsgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Altia Invest ApS
Tibberup Allé 76
3500 Værløse

CVR-nr.: 26 25 54 49

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 1. oktober 2001

Hjemsted: Furesø Kommune

Direktion

Lars Banggaard

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab, investering i værdipapier og 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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 11.829.831, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 20.212.247.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-920	-920
Resultat før finansielle poster		-920	-920
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		11.830.480	8.932.001
Finansielle indtægter		<u>271</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		11.829.831	8.931.081
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>11.829.831</u>	<u>8.931.081</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.830.480	8.932.001
Overført resultat		<u>-649</u>	<u>-920</u>
		<u>11.829.831</u>	<u>8.931.081</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>20.575.623</u>	<u>9.379.079</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.575.623</u>	<u>9.379.079</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.575.623</u>	<u>9.379.079</u>
Andre tilgodehavender		<u>101.000</u>	<u>101.000</u>
Tilgodehavender		<u>101.000</u>	<u>101.000</u>
Værdipapirer		<u>7.780</u>	<u>7.192</u>
Værdipapirer		<u>7.780</u>	<u>7.192</u>
Likvide beholdninger		<u>42.190</u>	<u>41.151</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>150.970</u>	<u>149.343</u>
Aktiver i alt		<u>20.726.593</u>	<u>9.528.422</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.575.590	9.379.046
Overført resultat		<u>511.657</u>	<u>-487.694</u>
Egenkapital	2	<u>20.212.247</u>	<u>9.016.352</u>
Anden gæld		<u>418.988</u>	<u>418.988</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>418.988</u>	<u>418.988</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>95.358</u>	<u>93.082</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>95.358</u>	<u>93.082</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>514.346</u>	<u>512.070</u>
Passiver i alt		<u>20.726.593</u>	<u>9.528.422</u>
Eventualforpligtelser	3		
Nærtstående parter og ejerforhold	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	9.379.046	-487.694	9.016.352
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-1.709.143	1.000.000	-709.143
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	125.000	7.669.903	512.306	8.307.209
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	75.207	0	75.207
Årets resultat	0	0	-649	-649
Resultat i associerede virksomheder	0	11.830.480	0	11.830.480
Egenkapital 31. december 2020	125.000	19.575.590	511.657	20.212.247

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>1.000.033</u>	<u>1.000.033</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.000.033</u>	<u>1.000.033</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	8.379.046	54.918
Korrektion primo værdiregulering	-709.143	-1.054.918
Årets resultat	11.830.480	9.986.919
Årets opskrivninger, netto	<u>75.207</u>	<u>-607.873</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>19.575.590</u>	<u>8.379.046</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>20.575.623</u>	<u>9.379.079</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%	-225.622	-370.335
PKV Consult IVS	Hillerød	30,8%	66.803.969	38.811.446
			<u>66.578.347</u>	<u>38.441.111</u>

2 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

4 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 virksomhedskapitalen:

Lars Bangsgaard