

# Altai ApS

c/o Ecomentor, Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 29 79 81 17

## Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2020

---

Michal Rembierz

dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Altai 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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.

Kgs. Lyngby, den 27. oktober 2020

### Direktion

Michal Rembierz

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i Altai ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Altai ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Kgs. Lyngby, den 27. oktober 2020

ECOMENTOR

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne11638

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Altai ApS  
c/o Ecomentor, Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr.: 29 79 81 17  
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020  
Stiftet: 7. november 2006  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

### Direktion

Michal Rembierz

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 301.122, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 668.723.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.592.562</b>	<b>2.218.497</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.884.506</u>	<u>-2.561.504</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-291.944</b>	<b>-343.007</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-81.177</u>	<u>-108.236</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-373.121</b>	<b>-451.243</b>
Finansielle indtægter	3	400	6.814
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.426</u>	<u>-7</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-376.147</b>	<b>-444.436</b>
Skat af årets resultat	5	<u>75.025</u>	<u>97.778</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-301.122</u></u></b>	<b><u><u>-346.658</u></u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-301.122</u>	<u>-346.658</u>
		<b><u><u>-301.122</u></u></b>	<b><u><u>-346.658</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	216.470
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>216.470</u>
Deposita	7	338.918	402.939
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>338.918</u>	<u>402.939</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>338.918</u>	<u>619.409</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351.714	695.191
Igangværende arbejder for fremmed regning		299.835	307.611
Andre tilgodehavender		15.126	117.110
Udskudt skatteaktiv		176.255	93.502
Selskabsskat		23.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>865.930</u>	<u>1.213.414</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>156.523</u>	<u>277.161</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.022.453</u>	<u>1.490.575</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.361.371</u>	<u>2.109.984</u>



## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>543.723</u>	<u>844.845</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>668.723</u></b>	<b><u>969.845</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.639	215.882
Selskabsskat		0	276.016
Anden gæld		<u>494.009</u>	<u>648.241</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>692.648</u></b>	<b><u>1.140.139</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>692.648</u></b>	<b><u>1.140.139</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.361.371</u></u></b>	<b><u><u>2.109.984</u></u></b>
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	844.845	969.845
Årets resultat	0	-301.122	-301.122
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>543.723</u></b>	<b><u>668.723</u></b>

## Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	<u>84.708</u>	<u>0</u>
	<b><u>84.708</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.822.764	2.501.389
Andre omkostninger til social sikring	<u>61.742</u>	<u>60.115</u>
	<b><u>1.884.506</u></b>	<b><u>2.561.504</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>400</u>	<u>6.814</u>
	<b><u>400</u></b>	<b><u>6.814</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.426</u>	<u>7</u>
	<b><u>3.426</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-82.753	-97.778
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>7.728</u>	<u>0</u>
	<b><u>-75.025</u></b>	<b><u>-97.778</u></b>

## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	324.706
Afgang i årets løb	-324.706
Kostpris 30. juni 2020	<u>0</u>
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	108.236
Årets afskrivninger	81.177
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-189.413
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2019	402.939
Tilgang i årets løb	1.979
Afgang i årets løb	-66.000
Kostpris 30. juni 2020	<u>338.918</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>338.918</u></u></b>

### 8 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.

## Noter

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restydelse inkl. moms på t.kr. 100, hvoraf t.kr. 75 forfalder inden for 12 måneder.

Opsigelsesperiode på lejemål er hhv. 6 og 18 måneder. Husleje pr. måned udgør t.kr. 29, og den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden andrager t.kr. 336.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Altai ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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 reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

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.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.