



Aletheia Holding ApS

c/o Social Medicinsk Tolkservice A/S, Bygmestervej 2, 2400 København

CVR-nr. 29 97 20 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Nebojsa Lalatovic
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aletheia Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2016

Direktion

Nebojsa Lalatovic

Bestyrelse

Anka Lalatovic

Nebojsa Lalatovic



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aletheia Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aletheia Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. marts 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Aletheia Holding ApS c/o Social Medicinsk Tolkservice A/S Bygmestervej 2 2400 København
	CVR-nr.: 29 97 20 01
	Stiftet: 21. oktober 2006
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anka Lalatovic Nebojsa Lalatovic
Direktion	Nebojsa Lalatovic
Revision	Christensen Kjærulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Dattervirksomhed	Social Medicinsk Tolkeservice A/S, København



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 blev et overskud på kr. 867.754.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et overskud i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.020	-8.900
Bruttoresultat	-11.020	-8.900
1 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-11.020	-8.900
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	954.293	1.506.547
Andre finansielle indtægter	276	1.142
3 Øvrige finansielle omkostninger	-54.853	-61.193
Resultat før skat	888.696	1.437.596
4 Skat af årets resultat	-20.942	27.018
Årets resultat	867.754	1.464.614
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	454.293	680.722
Udbytte for regnskabsåret	101.200	770.000
Overføres til overført resultat	312.261	13.892
Disponeret i alt	867.754	1.464.614



Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.135.015	3.680.722
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.135.015	3.680.722
Anlægsaktiver i alt	4.135.015	3.680.722
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	500.000	700.000
Tilgodehavende selskabsskat	66.064	98.893
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	15.416	0
Tilgodehavender i alt	581.480	798.893
Likvide beholdninger	1.770	451.514
Omsætningsaktiver i alt	583.250	1.250.407
Aktiver i alt	4.718.265	4.931.129



Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.135.015	680.722
8 Overført resultat	2.104.218	1.791.957
Egenkapital i alt	3.364.233	2.597.679
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.068.079	1.475.770
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.068.079	1.475.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	9.375
Anden gæld	175.378	78.305
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	770.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	285.953	857.680
Gældsforpligtelser i alt	1.354.032	2.333.450
Passiver i alt	4.718.265	4.931.129

10 Eventualposter



Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft nogen aflønnede medarbejdere. Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen i 2015.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Indtægt af Social Medicinsk Tolkservice A/S	954.293	1.506.547
	<u>954.293</u>	<u>1.506.547</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	49.879	56.845
Andre finansielle omkostninger	4.974	4.348
	<u>54.853</u>	<u>61.193</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-15.416	-16.893
Regulering af tidligere års skat	28.423	-10.125
Beregnet tillæg	7.935	0
	<u>20.942</u>	<u>-27.018</u>



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2015	3.000.000	3.000.000		
Kostpris 31. december 2015	3.000.000	3.000.000		
Nedskrivninger 1. januar 2015	680.722	-125.825		
Årets resultat	954.293	1.506.547		
Udbytte	-500.000	-700.000		
Opskrivninger 31. december 2015	1.135.015	680.722		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.135.015	3.680.722		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Aletheia Holding ApS
Social Medicinsk Tolkeservice A/S, København	100 %	4.135.015	954.293	4.135.015
			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015			125.000	125.000
			125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015			680.722	0
Resultatandel			454.293	680.722
			1.135.015	680.722



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.791.957	1.778.065
Årets overførte overskud eller underskud	<u>312.261</u>	<u>13.892</u>
	<u>2.104.218</u>	<u>1.791.957</u>

9. Gæld til tilknyttede virksomheder

Langfristet gæld til Social Medicinsk Tolkservice A/S	<u>1.068.079</u>	<u>1.475.770</u>
	<u>1.068.079</u>	<u>1.475.770</u>

Langfristet gæld henstår som gæld på anfordring, og forventes ikke indfriet inden for det kommende år.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist overfor eventuel bankgæld i datterselskabet i relation til Nordjyske Bank.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 228 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aletheia Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Selskabet aflægger ikke koncernregnskab i henhold til lempelsesreglen i årsregnskabsloven § 110.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aletheia Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

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.”

Nebojsa Lalatovic

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 5.103.158.74

26-05-2016 kl. 08:01:28 UTC

NEM ID 

Anka Lalatovic

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-299333265590

IP: 94.18.231.90

26-05-2016 kl. 12:24:38 UTC

NEM ID 

Nebojsa Lalatovic

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 5.103.158.74

27-05-2016 kl. 10:29:21 UTC

NEM ID 

Peter S. Clausen

statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATSAUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1127991636165

IP: 212.98.75.202

27-05-2016 kl. 10:50:56 UTC

NEM ID 

Nebojsa Lalatovic

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 5.103.158.74

27-05-2016 kl. 11:08:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentmøgle: Y6MTW-SQGNG-3XZ7L-6ZQWQ-ZJFKK-5UNXO

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/validate>