



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Aletheia Holding ApS

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

CVR-nr. 29 97 20 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2021.

Nebojsa Lalatovic
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2021

Direktion

Nebojsa Lalatovic

Bestyrelse

Anka Lalatovic

Nebojsa Lalatovic



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aletheia Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aletheia Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivning, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

København, den 25. maj 2021

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen

statsautoriseret revisor
mne23492



Selskabsoplysninger

Selskabet	Aletheia Holding ApS c/o Social Medicinsk Tolkeservice 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 Store Kongensgade 68 1264 København K
Dattervirksomheder	Social Medicinsk Tolkeservice A/S, København Conscious Choice ApS, København
Associerede virksomheder	Arctic Health Solutions A/S, Hjøring Jobs Partner A/S, Hjøring Tolkebureauet.dk ApS, Hjøring



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver udfordringer og risici for virksomheden.

Coronavirus/COVID-19 har eller kan have en væsentlig påvirkning på mængden af såvel danske som udenlandske kunder, bl.a. som følge af de anbefalinger og påbud der gives fra politisk hold. På baggrund af den store usikkerhed Coronavirus/COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af Coronakrisen. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.313 t.kr. mod -922 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Datterselskabet Social Medicinsk Tolkeservice A/S har tidligere mistet en række regioner som kunder grundet, at der har været kørt en budrunde, hvor den seriøse del af markedet har været underbudt af en konkurrent med predatory pricing.

Selskabets investering i to associerede selskaber er desværre gået tabt som følge af konkurs grundet svære forretningsbetingelser i pandemien.

Ovenstående sammenholdt med større fald på børsnoterede værdipapir har bevirket stort tab for året.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre eksterne omkostninger	-14.000	-10.200
Bruttoresultat	-14.000	-10.200
1 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-14.000	-10.200
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.672.988	-897.077
Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed	-600.000	0
Andre finansielle indtægter	319	4.563
3 Øvrige finansielle omkostninger	-23.553	-18.921
Resultat før skat	-2.310.222	-921.635
4 Skat af årets resultat	-2.986	0
Årets resultat	-2.313.208	-921.635
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	160.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.672.987	-897.077
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-840.221	-384.558
Disponeret i alt	-2.313.208	-921.635
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	27.627	0



Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.767.397	8.440.384
6	Kapitalandele i associeret virksomheder	200.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.967.397</u>	<u>8.440.384</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.967.397</u>	<u>8.440.384</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	92.999
	Tilgodehavende selskabsskat	0	468.000
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	80.840	0
	Tilgodehavender i alt	<u>80.840</u>	<u>560.999</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.024.452</u>	<u>3.522.852</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.105.292</u>	<u>4.083.851</u>
	Aktiver i alt	<u>10.072.689</u>	<u>12.524.235</u>



Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.717.377	5.390.364
10	Overført resultat	5.828.524	6.668.745
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	40.000
	Egenkapital i alt	<u>9.870.901</u>	<u>12.224.109</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.375	9.375
	Gæld til tilknyttede virksomheder	192.413	0
	Anden gæld	0	130.751
	Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	0	160.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>201.788</u>	<u>300.126</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>201.788</u>	<u>300.126</u>
	Passiver i alt	<u>10.072.689</u>	<u>12.524.235</u>

12 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	6.287.441	7.053.303	108.000	13.573.744
Udloddet udbytte	0	0	0	-268.000	-268.000
Resultatandel	0	-897.077	-384.558	200.000	-1.081.635
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	160.000	0	160.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-160.000	0	-160.000
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	5.390.364	6.668.745	40.000	12.224.109
Udloddet udbytte	0	0	0	-40.000	-40.000
Resultatandel	0	-1.672.987	-840.221	200.000	-2.313.208
	125.000	3.717.377	5.828.524	200.000	9.870.901



Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Indtægt af Social Medicinsk Tolkservice A/S	-1.672.988	-847.077
Indtægt af Concious Choice ApS	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
	<u>-1.672.988</u>	<u>-897.077</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.963	0
Andre finansielle omkostninger	<u>21.590</u>	<u>18.921</u>
	<u>23.553</u>	<u>18.921</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>2.986</u>	<u>0</u>
	<u>2.986</u>	<u>0</u>



Noter

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	3.050.000	3.050.000
Kostpris 31. december 2020	3.050.000	3.050.000
Nedskrivninger 1. januar 2020	5.390.384	6.287.461
Årets resultat	-1.761.451	-943.961
Tilbageførsel af negativ indre værdi	88.464	46.884
Opskrivninger 31. december 2020	3.717.397	5.390.384
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	6.767.397	8.440.384

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs mæssig værdi hos Aletheia Holding ApS kr.
Social Medicinsk Tolkeservice A/S, København	100 %	6.767.397	-1.672.987	6.767.397
Conscious Choice ApS, København	100 %	-88.464	-41.580	0
		6.678.933	-1.714.567	6.767.397



	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
6. Kapitalandele i associeret virksomheder		
Tilgang i årets løb	800.000	0
Kostpris 31. december 2020	800.000	0
Årets nedskrivninger	-600.000	0
Nedskrivninger 31. december 2020	-600.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	200.000	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Arctic Health Solutions A/S, Hjøring	25 %	0	0
Jobs Partner A/S, Hjøring	25 %	8.445.627	1.052.477
Tolkebureauet.dk ApS, Hjøring	25 %	-479.172	-529.172
		7.966.455	523.305

De seneste godkendte årsrapporter for Jobs Partner A/S og Tolkebureauet.dk APS er fra 2018, da begge selskaber er under konkurs og har derfor ikke aflagt regnskab i senere år.

Hovedtal for Arctic Health Solutions A/S er ikke tilgængelige, da der ikke er aflagt regnskab endnu.

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.	Tilgodehavende i alt 31. december 2020 kr.
Direktion	10,05			0	0	80.840
Fordringen udloddes med virkning for 2020.						

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2020	125.000	125.000
	125.000	125.000



Noter

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2020	5.390.364	6.287.441
Resultatandel	<u>-1.672.987</u>	<u>-897.077</u>
	<u>3.717.377</u>	<u>5.390.364</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	6.668.745	7.053.303
Årets overførte overskud eller underskud	-840.221	-384.558
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	160.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-160.000</u>
	<u>5.828.524</u>	<u>6.668.745</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2020	40.000	108.000
Udloddet udbytte	-40.000	-268.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>40.000</u>

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist overfor eventuel bankgæld i Social Medicinsk Tolkeservice A/S og Conscious Choice ApS i relation til Nordjyske Bank. Bankgælden udgør pr. 31. december 2020 i alt 0 kr.

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.



Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs- tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekla- reres.



Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.



Anvendt regnskabspraksis

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. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aletheia Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 12:15:47Z

NEM ID 

Nebojsa Lalatovic

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 12:15:47Z

NEM ID 

Anka Lalatovic

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-299333265590

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 13:03:57Z

NEM ID 

Peter S. Clausen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET R...

Serienummer: CVR:15915641-RID:1127991636165

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-25 13:04:53Z

NEM ID 

Nebojsa Lalatovic

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-917449994184

IP: 94.18.xxx.xxx

2021-05-25 13:06:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 56MHB-A08Z2-CW1ZU-CNVK5-W71QV-6EUMX

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>