

# **Altia Administration ApS**

**Hareskovhvilevej 3**

**3500 Værløse**

**CVR-nr. 32 08 58 14**

**Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. juni 2024

---

Jannie Bangsgaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Altia Administration 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 26. juni 2024

### **Direktion**

Jannie Bangsgaard

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Altia Administration ApS  
Hareskovhvilevej 3  
3500 Værløse

CVR-nr.: 32 08 58 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 26. marts 2009

Hjemsted: Furesø Kommune

### Direktion

Jannie Banggaard

### Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består hovedsaglig af salg af administrativ og økonomisk konsulentassistance.

### 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 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 183.916, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 199.410.

Ledelsen anser ikke årets resultat som tilfredsstillende, ledelsen har på den baggrund igangsat forskellige projekter og forventer et positivt resultat i år 2024.

### 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 Administration ApS for 2023 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 2023 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

## **Balancen**

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### *Ejendom*

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden. (Hvis relevant: Kostprisen på en ejendom opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.)

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.066.843</b>	<b>3.022.931</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.155.150</u>	<u>-3.115.015</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-88.307</b>	<b>-92.084</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-88.307</b>	<b>-92.084</b>
Finansielle omkostninger		<u>-99.689</u>	<u>-100.325</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-187.996</b>	<b>-192.409</b>
Skat af årets resultat	2	<u>4.080</u>	<u>40.977</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-183.916</u></b>	<b><u>-151.432</u></b>
Overført resultat		<u>-183.916</u>	<u>-151.432</u>
		<b><u>-183.916</u></b>	<b><u>-151.432</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.020.180	4.020.180
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>4.020.180</b></u>	<u><b>4.020.180</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.020.180</b></u>	<u><b>4.020.180</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.682	56.306
Igangværende arbejder for fremmed regning		221.000	236.000
Andre tilgodehavender		100	100
Selskabsskat		0	16.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.506</u>	<u>6.353</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>360.288</b></u>	<u><b>314.759</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>116.076</b></u>	<u><b>102.301</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>476.364</b></u>	<u><b>417.060</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>4.496.544</b></u></u>	<u><u><b>4.437.240</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		74.410	258.326
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>199.410</u></b>	<b><u>383.326</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	4.080
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>4.080</u></b>
Prioritetsgæld		2.221.580	2.367.337
Indefrosne feriepenge - anden gæld		235.429	235.429
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>2.457.009</u></b>	<b><u>2.602.766</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	150.000	149.200
Banklån		356.361	387.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.647	7.322
Anden gæld		1.272.317	878.710
Deposita		24.800	24.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.840.125</u></b>	<b><u>1.447.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.297.134</u></b>	<b><u>4.049.834</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.496.544</u></b>	<b><u>4.437.240</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	258.326	383.326
Årets resultat	0	-183.916	-183.916
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>74.410</u></b>	<b><u>199.410</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.015.839	2.907.802
Andre omkostninger til social sikring	31.114	42.947
Andre personaleomkostninger	<u>108.197</u>	<u>164.266</u>
	<b><u>2.155.150</u></b>	<b><u>3.115.015</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	0	4.080
Tilbageført udskudt skat tidligere år	<u>-4.080</u>	<u>-45.057</u>
	<b><u>-4.080</u></b>	<b><u>-40.977</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og	Andre anlæg,
	bygninger	driftsmateriel
	<u>                    </u>	og inventar
Kostpris 1. januar 2023	<u>4.020.180</u>	<u>74.895</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>4.020.180</u>	<u>74.895</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>74.895</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>74.895</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>4.020.180</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.		

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	2.516.537	2.371.580	150.000	1.887.222
Indefrosne feriepenge - anden gæld	235.429	235.429	0	235.429
	<b>2.751.966</b>	<b>2.607.009</b>	<b>150.000</b>	<b>2.122.651</b>
			2023 kr.	2022 kr.

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	240.000	180.000
Mellem 1 og 5 år	310.000	312.000
	<b>550.000</b>	<b>492.000</b>

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af Lars og Jannie Bangsgaard som følge af deres anpartsbesiddelse. Ud over udbetaling af sædvanlig løn har der ikke været transaktioner med hverken Lars eller Jannie Bangsgaard.

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jannie Bangsgaard  
Lars Bangsgaard