

**ProAltra ApS**  
**Kong Christians Alle 57**  
**9000 Aalborg**

**CVR-nr. 39 32 60 43**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2018 - 31. december 2018**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31/5 2019

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for ProAltra ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2019

Direktion:



Anders Nyby Østergaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i ProAltra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProAltra ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 Deres 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, De 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.

Aarhus, den 31. maj 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

ProAltra ApS  
Kong Christians Alle 57  
9000 Aalborg

CVR nr.: 39 32 60 43

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Anders Nyby Østergaard

**Ejerforhold:**

Anders Nyby Østergaard

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for ProAltra ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Gager og 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.

### Salgsfremmende omkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Brugstiden kan ikke skønnes pålideligt, herfor fastsættes brugstiden til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### Skyldig skat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.114.655</b>
Personaleomkostninger	1	<u>722.743</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>391.911</b>
Afskrivninger		50.307
Andre driftsomkostninger		<u>18.521</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>323.083</b>
Finansielle indtægter	2	444
Finansielle omkostninger	3	<u>2.593</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>320.935</b>
Skat af årets resultat	4	<u>186.613</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>134.322</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		134.322
Overført fra tidligere år		<u>336.720</u>
<b>Til disposition</b>		<b>471.042</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		<u>471.042</u>
<b>I alt</b>		<b>471.042</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>
		DKK
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		450.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>450.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.085
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>18.085</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>468.085</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.825
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>358.725</u>
Likvide beholdninger		95.998
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u>95.998</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>454.723</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>922.808</u>

## Balance 31. december

	Note	<u>2018</u> DKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	5	50.000
Overført overskud	5	471.042
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>521.042</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		102.979
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>102.979</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000
Selskabsskat		92.004
Anden gæld		181.783
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>298.787</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>298.787</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>922.808</b></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6	
Kontraktlige forpligtelser	7	
Eventualposter	8	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2018</b>
	Gager og lønninger			447.915
	Pensioner			250.000
	Andre omkostninger til social sikring			5.756
	Øvrige personaleomkostninger			19.073
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>			<b>722.743</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.			
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2018</b>
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder			444
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>			<b>444</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2018</b>
	Øvrige finansielle omkostninger			2.593
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>			<b>2.593</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2018</b>
	Årets aktuelle skat			92.004
	Årets udskudte skat			94.609
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>			<b>186.613</b>
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Overført til/fra frie reserver	0	336.720	336.720
	Årets resultat	0	134.322	134.322
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>471.042</b>	<b>521.042</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af konsulentvirksomhed, herunder rådgivning særligt indenfor energi, samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 14.907.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til kr. 322.000 ekskl. registreringsafgift og moms.

Restløbetiden er 4 måneder svarende til en leasingforpligtelse på kr. 59.628.

### 8 Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Anders Nyby Østergaard Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.