

ProAltra ApS
Kong Christians Alle 57
9000 Aalborg

CVR-nr. 39 32 60 43

Årsrapport for
1. januar 2020 - 31. december 2020
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12/6 2021

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2020 - 31. december 2020 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 17. juni 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 revisors 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 17. juni 2021

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 Holding ApS

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 eksklusiv 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 finansiel 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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 sattesatser, 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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		2.301.678	1.718.207
Personaleomkostninger	1	783.919	757.756
Resultat før afskrivninger		1.517.759	960.452
Afskrivninger		53.678	53.678
Resultat af primær drift		1.464.081	906.774
Finansielle indtægter	2	52.922	10.725
Finansielle omkostninger	3	1.307	1.246
Resultat før skat		1.515.696	916.253
Skat af årets resultat	4	334.558	204.605
Årets resultat		1.181.138	711.648
 Resultatdisponering			
Årets resultat		1.181.138	711.648
Overført fra tidligere år		1.182.690	471.042
Til disposition		2.363.827	1.182.690
 Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		2.300.000	0
Overført til næste år		63.827	1.182.690
I alt		2.363.827	1.182.690

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Aktiver			
Goodwill		350.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		350.000	400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.729	14.407
Materielle anlægsaktiver i alt		10.729	14.407
Anlægsaktiver i alt		360.729	414.407
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.374	466.304
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.953.272	821.719
Tilgodehavender i alt		3.060.646	1.288.023
Likvide beholdninger		206.529	147.694
Likvide beholdninger i alt		206.529	147.694
Omsætningsaktiver i alt		3.267.175	1.435.716
Aktiver i alt		3.627.904	1.850.123

Balance 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Forslag til udbytte		2.300.000	0
Overført overskud		63.827	1.182.690
Egenkapital i alt		2.413.827	1.232.690
Hensættelse til udskudt skat		79.360	91.170
Hensatte forpligtelser i alt		79.360	91.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.700	25.000
Selskabsskat		346.368	216.414
Anden gæld		749.648	284.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.134.716	526.263
Gældsforpligtelser i alt		1.134.716	526.263
Passiver i alt		3.627.904	1.850.123
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
	Gager og lønninger	510.552	479.864
	Pensioner	250.000	250.000
	Andre omkostninger til social sikring	5.833	5.285
	Øvrige personaleomkostninger	17.534	22.606
	Personaleomkostninger i alt	783.919	757.756
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1.		
2	Finansielle indtægter	2020	2019
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	52.922	10.545
	Øvrige finansielle indtægter	0	180
	Finansielle indtægter i alt	52.922	10.725
3	Finansielle omkostninger	2020	2019
	Øvrige finansielle omkostninger	1.307	1.246
	Finansielle omkostninger i alt	1.307	1.246
4	Skat af årets resultat	2020	2019
	Årets aktuelle skat	346.368	216.414
	Årets udskudte skat	-11.810	-11.809
	Skat af årets resultat i alt	334.558	204.605
5	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
	Selskabets hovedaktivitet er drift af konsulentvirksomhed, rådgivning, herunder særligt indenfor energi og dermed beslægtet virksomhed.		

Noter til årsrapporten

6 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 13.100.

Efter leasingperiodens udløb er selskabet forpligtet til at henvise til en køber af aktiver til kr. 270.480.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder kr. 52.500 indenfor 1 år.

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder kr. 0 mellem 1-5 år.

7 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.