

Altia Administration ApS

Hareskovhvilevej 3

3500 Værløse

CVR-nr. 32 08 58 14

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. maj 2023

Jannie Bangsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 25. maj 2023

Direktion

Jannie Bangsgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Altia Administration ApS
Hareskovhvidevej 3
3500 Værløse

CVR-nr.: 32 08 58 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 26. marts 2009

Hjemsted: Furesø Kommune

Direktion

Jannie Bangsgaard

Pengeinstitut

Ringkjøbing 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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 151.432, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 383.326.

Ledelsen anser ikke årets resultat som tilfredsstillende, men som forventet da selskabet i år 2022 måtte tage nogle nedskrivninger på kundeportefølgen pga. corona eftervirkninger. Endvidere har selskabet i år 2022 foretaget nogle investeringer i mere digitalisering som selskabet forventer vil bidrage til et positivt resultat i år 2023.

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 2022 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 2022 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 fratrasket 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 fratrasket 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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.022.931	3.168.771
Personaleomkostninger	1	<u>-3.115.015</u>	<u>-2.724.536</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-92.084	444.235
Resultat før finansielle poster		-92.084	444.235
Finansielle omkostninger		<u>-100.325</u>	<u>-168.100</u>
Resultat før skat		-192.409	276.135
Skat af årets resultat	2	<u>40.977</u>	<u>-63.981</u>
Årets resultat		<u>-151.432</u>	<u>212.154</u>
Overført resultat		<u>-151.432</u>	<u>212.154</u>
		<u>-151.432</u>	<u>212.154</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.020.180	3.928.180
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>4.020.180</u>	<u>3.928.180</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.020.180</u>	<u>3.928.180</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.306	126.993
Igangværende arbejder for fremmed regning		236.000	142.260
Andre tilgodehavender		100	0
Selskabsskat		16.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.353</u>	<u>5.003</u>
Tilgodehavender		<u>314.759</u>	<u>274.256</u>
Likvide beholdninger		<u>102.301</u>	<u>654.931</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>417.060</u>	<u>929.187</u>
Aktiver i alt		<u>4.437.240</u>	<u>4.857.367</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>258.326</u>	<u>409.758</u>
Egenkapital	4	<u>383.326</u>	<u>534.758</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.080</u>	<u>45.057</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>4.080</u>	<u>45.057</u>
Prioritetsgæld		2.367.337	2.517.247
Indefrosne feriepenge - anden gæld		<u>235.429</u>	<u>225.348</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.602.766</u>	<u>2.742.595</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	149.200	147.800
Banklån		387.036	427.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.322	12.156
Selskabsskat		0	60.294
Anden gæld		878.710	863.548
Deposita		<u>24.800</u>	<u>24.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.447.068</u>	<u>1.534.957</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.049.834</u>	<u>4.277.552</u>
Passiver i alt		<u>4.437.240</u>	<u>4.857.367</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	409.758	534.758
Årets resultat	0	-151.432	-151.432
Egenkapital 31. december 2022	125.000	258.326	383.326

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.907.802	2.547.961
Andre omkostninger til social sikring	42.947	41.378
Andre personaleomkostninger	164.266	135.197
	3.115.015	2.724.536
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 6	 5
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	74.294
Årets udskudte skat	4.080	45.057
Tilbageført udskudt skat tidligere år	-45.057	-55.370
	-40.977	63.981
 3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	3.928.180	74.895
Tilgang i årets løb	92.000	105.000
Afgang i årets løb	0	-105.000
Kostpris 31. december 2022	4.020.180	74.895
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	74.895
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	0	74.895
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.020.180	0

Noter

4 Egenkapital

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.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	2.665.047	2.516.537	149.200	1.991.785
Indefrosne feriepenge - anden gæld	225.348	235.429	0	0
	2.890.395	2.751.966	149.200	1.991.785
			2022 kr.	2021 kr.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	180.000	176.700
Mellem 1 og 5 år	312.000	160.000
	492.000	336.700

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.

Noter

8 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

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

Jannie Bangsgaard

Lars Bangsgaard