

Komplementaranpartsselskabet Revisor-Team

Rungstedvej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 13 82 43 71

Årsrapport for 2018/19

1. juli 2018 til 30. juni 2019

(30. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11 / 12 2019

Som dirigent


Mogens Schougaard

Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|-------|
| Virksomhedsbeskrivelse | side | 3 |
| <hr/> | | |
| Ledelsesberetning | side | 4 |
| <hr/> | | |
| Ledelsespåtegning | side | 5 |
| <hr/> | | |
| Den ikke uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side | 6 |
| <hr/> | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 7-9 |
| <hr/> | | |
| Resultatopgørelse | side | 10 |
| <hr/> | | |
| Balance | side | 11-12 |
| <hr/> | | |
| Noter | side | 13-14 |
| <hr/> | | |

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive handel og anden virksomhed, som efter direktørens skøn står i forbindelse med de nævnte formål.

Regnskabsperiode 1. juli 2018 til 30. juni 2019

Selskabsoplysninger Komplementaranpartsselskabet Revisor-Team
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
CVR.nr. 13 82 43 71

Direktion Mogens Schougaard

Regnskabsassistance m.m. REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Jyske Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været funktion som komplementar og dermed forbunden aktivitet.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 102.197.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er opmærksom på at virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen vurderer på denne baggrund, at det er forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet forventet og der forventes en positiv indtjening for det kommende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018/19.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 30. november 2019

I direktionen:



Mogens Schougaard

Den ikke uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Komplementaranpartsselskabet Revisor-Team

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementaranpartsselskabet Revisor-Team for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Vi oplyser, at vi i forbindelse med afgivelse af denne erklæring ikke er uafhængige, idet underskriveren Mogens Schougaard er indirekte medejer af selskabet.

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.

Hørsholm, den 30. november 2019

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

BALANCEN**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skat og udskudt skat**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

| Note | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 0 | 0 |
| Finansielle indtægter | 132.037 | 124.591 |
| Finansielle omkostninger | <u>-800</u> | <u>-197</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 131.237 | 124.394 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>-29.040</u> | <u>-27.390</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>102.197</u> | <u>97.004</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>102.197</u> | <u>97.004</u> |
| | <u>102.197</u> | <u>97.004</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| Andre tilgodehavender | <u>112</u> | <u>523.291</u> |
| Tilgodehavender | <u>112</u> | <u>523.291</u> |
| Likvide beholdninger | <u>994</u> | <u>994</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>1.106</u> | <u>524.285</u> |
| AKTIVER | <u>1.106</u> | <u>524.285</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| PASSIVER | | |
| 2 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Overført resultat | <u>-269.758</u> | <u>-371.955</u> |
| EGENKAPITAL | <u>-144.758</u> | <u>-246.955</u> |
| Selskabsskat | 57.196 | 33.945 |
| Anden gæld | <u>88.668</u> | <u>737.295</u> |
| Kortfristet gæld | <u>145.864</u> | <u>771.240</u> |
| GÆLD | <u>145.864</u> | <u>771.240</u> |
| PASSIVER | <u>1.106</u> | <u>524.285</u> |

Forpligtelser og oplysninger:

- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualforpligtigelser
- 6 Kontraktforpligtigelser
- 7 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat, til betaling | <u>29.040</u> | <u>27.390</u> |
| | <u>29.040</u> | <u>27.390</u> |
| 2 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Virksomhedskapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf. | | |
| 3 Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | -371.955 | -468.959 |
| Overført fra overskudsdisponeringen | <u>102.197</u> | <u>97.004</u> |
| Overført resultat 30. juni | <u>-269.758</u> | <u>-371.955</u> |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen ledelsen bekendt. | | |
| 5 Eventualforpligtigelser | | |
| Selskabet hæfter ubegrænset som komplementar for Revisor-Team, Registreret Revisionspartnerselskab's forpligtigelser | | |
| 6 Kontraktforpligtigelser | | |
| Ingen ledelsen bekendt. | | |

7 Nærtstående parter og ejerforhold

| | |
|---------------------------|---|
| Ejerforhold | <p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Gammeltoft Schougaard ApS <i>Hjemmehørende i Hørsholm kommune</i></p> <p>Michael Berg <i>Hjemmehørende i Helsingør kommune</i></p> |
| Nærtstående parter | <p>Gammeltoft Schougaard ApS Rungstedvej 13 2970 Hørsholm <i>Kapitalejer</i></p> <p>Michael Berg Masten 30 3070 Snekkersten <i>Kapitalejer</i></p> |
| Øvrige nærtstående parter | Selskabets ledelse |
| Transaktioner | <p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p> |