

# REVISOR-TEAM HØRSHOLM A/S

Rungstedvej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 13 96 33 98

---

## Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 til 30. juni 2017

---

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10 / 12 2017

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	13-16
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2016 til 30. juni 2017

---

**Selskabsoplysninger** REVISOR-TEAM HØRSHOLM A/S  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 13 96 33 98

---

**Bestyrelse** Michael Berg, formand  
Lars Klinkby  
Mogens Schougaard

---

**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](http://www.revisor-team.dk)  
E-mail [info@revisor-team.dk](mailto:info@revisor-team.dk)

---

**Kreditinstitut** Jyske Bank A/S

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været drift af konsulentvirksomhed m.m.

**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. 414.756.

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

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet efter forholdene tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en efter forholdene tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016/17.

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** ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 20. december 2017

**I direktionen:**



Mogens Schougaard

**I bestyrelsen:**



Michael Berg  
formand



Lars Klinkby



Mogens Schougaard

# Den ikke uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## *Til kapitalejerne i REVISOR-TEAM HØRSHOLM A/S*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har opstillet årsregnskabet for REVISOR-TEAM HØRSHOLM A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, 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 Revisor-Team Hørsholm A/S.

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 20. december 2017

**REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### REGNSKABSGRUNDLAG

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

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ledelsen har efter undtagelsesbestemmelserne valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### BALANCEN

#### ANLÆGSAKTIVER

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

#### 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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>452.645</b>	<b>1.253.303</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>452.645</b>	<b>1.253.303</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	81.837	1.578.859
Finansielle indtægter	277.625	315.077
Finansielle omkostninger	-303.147	-264.207
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>508.960</b>	<b>2.883.032</b>
1 Skat af årets resultat	-94.204	-286.924
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>414.756</b>	<b>2.596.108</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	81.837	1.578.859
Overført resultat	332.919	1.017.249
	<u>414.756</u>	<u>2.596.108</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>253.132</u>	<u>171.295</u>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	<u><b>253.132</b></u>	<u><b>171.295</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>253.132</b></u>	<u><b>171.295</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.500.960	5.220.263
Andre tilgodehavender	<u>1.082.277</u>	<u>1.131.602</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>7.583.237</b></u>	<u><b>6.351.865</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>7.583.237</b></u>	<u><b>6.351.865</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><b>7.836.369</b></u>	<u><b>6.523.160</b></u>

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>PASSIVER</b>		
3 Virksomhedskapital	600.000	600.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	190.631	108.794
5 Overført resultat	<u>338.310</u>	<u>5.391</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>1.128.941</u></b>	<b><u>714.185</u></b>
Selskabsskat	105.248	158.635
Anden gæld	<u>6.602.180</u>	<u>5.650.340</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<b><u>6.707.428</u></b>	<b><u>5.808.975</u></b>
<b>GÆLD</b>	<b><u>6.707.428</u></b>	<b><u>5.808.975</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>7.836.369</u></b>	<b><u>6.523.160</u></b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	94.204	286.924
	<u>94.204</u>	<u>286.924</u>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		<b><u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></b>
Anskaffelsessum 1. juli 2016		62.501
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2017		<u>62.501</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2016		108.794
Op- og nedskrivninger		<u>81.837</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>190.631</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2017</b>		<b><u>253.132</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2016		<u>171.295</u>
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:</i>		
	<b><u>Opgjort pr.</u></b>	<b><u>Samlet resultat</u></b>
RT Ejendomsinvest ApS, Hørsholm - andel 100%	30.06.2017	81.837
		<b><u>Samlet egenkapital</u></b>
		253.132

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Virksomhedskapitalen består af aktier á nom. DKK 100.000 eller multipla heraf.		
<b>4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for nettoopskrivning 1. juli	108.794	0
Årets regulering, resultatandel	81.837	1.578.859
Årets regulering, direkte	0	-1.407.564
Regulering i øvrigt (overført til overført resultat)	<u>0</u>	<u>-62.501</u>
Reserve for nettoopskrivning 30. juni	<u>190.631</u>	<u>108.794</u>
<b>5 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	5.391	75.641
Overført fra overskudsdisponeringen	332.919	1.017.249
Koncerntilskud	0	-1.150.000
Overført fra reserve for nettoopskrivning	<u>0</u>	<u>62.501</u>
Overført resultat 30. juni	<u>338.310</u>	<u>5.391</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**7 Eventualforpligtigelser**

Selskabet har kautioneret overfor kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed RT Ejendomsinvest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig eller tilgodehavende skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for REVISOR-TEAM HØRSHOLM A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**8 Kontraktforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

## 9 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>Mogens Schougaard Holding ApS <i>Hjemmehørende i Hørsholm kommune</i></p> <p>Michael Berg Holding ApS <i>Hjemmehørende i Hørsholm kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Mogens Schougaard Holding ApS Rungstedvej 13 2970 Hørsholm <i>Kapitalejer</i></p> <p>Michael Berg Holding ApS Rungstedvej 13 2970 Hørsholm <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 bestyrelsen, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>