

REVISOR-TEAM HØRSHOLM A/S

Rungstedvej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 13 96 33 98

Årsrapport for 2020/21

1. juli 2020 til 30. juni 2021

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/12 2021

Som dirigent


Mogens Schougaard

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
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	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

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

Regnskabsperiode 1. juli 2020 til 30. juni 2021

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. TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Alle 295, 2. sal
2605 Brøndby
Telefon 38 88 08 24
CVR.nr. 38 26 71 32

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. 619.716.

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 2020/21.

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 6. december 2021

I direktionen:



Mogens Schougaard

I bestyrelsen:



Michael Berg
formand



Lars Klinkby



Mogens Schougaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i REVISOR-TEAM HØRSBOLM A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for REVISOR-TEAM HØRSBOLM A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021, 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

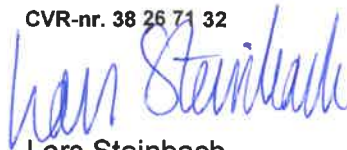
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 6. december 2021

TimeVision

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 38 26 71 32



Lars Steinbach

Registreret Revisor

MNE-nr. 18599

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.

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	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	447.949	452.434
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	447.949	452.434
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	227.104	270.687
Finansielle indtægter	357.025	319.917
Finansielle omkostninger	-300.404	-279.888
RESULTAT FØR SKAT	731.674	763.150
1 Skat af årets resultat	-111.958	-108.326
ÅRETS RESULTAT	619.716	654.824
Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	227.104	270.687
Overført resultat	392.612	384.137
	619.716	654.824

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.170.429</u>	<u>943.325</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.170.429</u>	<u>943.325</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.170.429</u>	<u>943.325</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.273.002	8.530.467
Andre tilgodehavender	500	0
4 Udskudt skat, negativ	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>44.044</u>
Tilgodehavender	<u>9.273.502</u>	<u>8.574.511</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.273.502</u>	<u>8.574.511</u>
AKTIVER	<u>10.443.931</u>	<u>9.517.836</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.107.928	880.824
Overført resultat	<u>1.031.851</u>	<u>639.239</u>
EGENKAPITAL	<u>2.739.779</u>	<u>2.120.063</u>
Kreditinstitutter	955	880
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	0
Selskabsskat	249.066	100.650
Anden gæld	<u>7.451.631</u>	<u>7.296.243</u>
Kortfristet gæld	<u>7.704.152</u>	<u>7.397.773</u>
GÆLD	<u>7.704.152</u>	<u>7.397.773</u>
PASSIVER	<u>10.443.931</u>	<u>9.517.836</u>
Forpligtelser og oplysninger:		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtigelser		
7 Kontraktforpligtigelser		
8 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	111.958	36.344
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>0</u>	<u>71.982</u>
	<u>111.958</u>	<u>108.326</u>
 2 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli 2020		62.501
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2021		<u>62.501</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2020		880.824
Op- og nedskrivninger		<u>227.104</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>1.107.928</u>
Bogført værdi 30. juni 2021		<u>1.170.429</u>
Bogført værdi 30. juni 2020		<u>943.325</u>
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:</i>		
	Opgjort pr.	Samlet resultat
RT Ejendomsinvest ApS, Hørsholm - andel 100%	<u>30.06.2021</u>	<u>227.104</u>
		Samlet egenkapital
		<u>1.170.429</u>

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3 Virksomhedskapital		
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.

4 Udskudt skat

Hensættelse 1. juli	0	-71.982
Årets regulering	<u>0</u>	<u>71.982</u>
Hensættelse 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

6 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 administrationsselskab for sambeskatningen.

7 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 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>