

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

**A.T.G. ApS**  
Hovedgaden 29  
2970 Hørsholm

## Årsrapport 1/1 - 31/12 2015

24. regnskabsår

CVR-nr : 15 37 86 97

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 8. juni 2016

Thorkild Gruelund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** A.T.G. ApS  
Hovedgaden 29  
2970 Hørsholm

**CVR-nr.:** 15 37 86 97  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2015

---

**Direktion**

---

Thorkild Gruelund

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Minna Jensen

---

**Datterselskaber**

---

Hubertus ApS, Hørsholm

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 3. juni 2016

### I direktionen

Thorkild Gruelund

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af A.T.G. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A.T.G. ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 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, 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.

Kgs. Lyngby, den 3. juni 2016  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Minna Jensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er drift af forpagtnings/udlejningsvirksomhed samt konsulentbistand og holdingselskab.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 10.105. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 260.896 og en egenkapital på kr. 74.159.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

### Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og 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/omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for det tilknyttede datterselskab i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Balancen

### Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Omsætningsaktiver

#### Tilgodehavender

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

### Hensættelser

#### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

### Gæld

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	42.109	87.638
1 Personaleomkostninger	-4.073	-15.996
<b>Resultat før afskrivninger</b>	38.036	71.642
Afskrivninger	-31.640	-33.640
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	6.396	38.002
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.520	0
Finansielle omkostninger	-9.895	-13.370
<b>Resultat før skat</b>	16.021	24.632
Skat af årets resultat	-5.916	-5.859
<b>Årets resultat</b>	<b>10.105</b>	<b>18.773</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	10.105	18.773
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.105</b>	<b>18.773</b>

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	29.301	53.196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.248	28.993
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.549</b>	<b>82.189</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	69.520	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>69.520</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>120.069</b>	<b>132.189</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	6.000	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.202	60.314
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.557	3.967
Andre tilgodehavender	0	1.113
Udskudte skatteaktiver	59.068	71.541
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>134.827</b>	<b>136.935</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>140.827</b>	<b>136.935</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>260.896</b>	<b>269.124</b>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital	202.000	202.000
4 Reserver for nettoopskrivning indre værdis metode	19.520	0
5 Overført resultat	-147.361	-137.946
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>74.159</b>	<b>64.054</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Bankgæld	43.597	80.650
Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.000	17.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.331	35.038
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.910	0
Anden gæld	68.899	72.382
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>186.737</b>	<b>205.070</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>186.737</b>	<b>205.070</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>260.896</b>	<b>269.124</b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>		
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Løn og gager	1.215		
Pensioner	0		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	2.858		
Refusioner	0		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.073</b>		
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Hubertus ApS, Hørsholm	19.520	50.000	100%
<b>3 Selskabskapital</b>			
Anpartskapital, primo			202.000
<b>Selskabskapital i alt</b>			<b>202.000</b>
<b>4 Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>			
Årets henlæggelser til reserve			19.520
<b>Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt</b>			<b>19.520</b>
<b>5 Overført resultat</b>			
Overført resultat, primo			-137.946
Overført resultat			10.105
Årets ændring reserver for nettoopskrivning			-19.520
<b>Overført resultat i alt</b>			<b>-147.361</b>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>			
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.			
<b>7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>			
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.			