

AUDIT GROUP HOLDING APS

CVR NR. 25 44 20 59

Gladsaxe Møllevej 21, 1
2860 Søborg

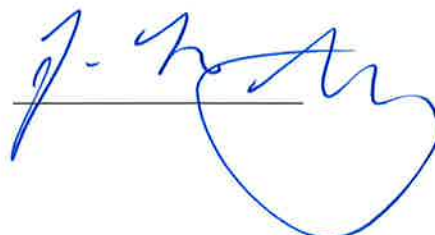
ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

16. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 14/12 2016

Dirigenten:



INDHOLDSFORTEGNELSE

Direktionens årsberetning	2
Regnskabsprincipper	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Årets aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i at udføre regnskabs- og skattemæssig assistance samt at investere i revisions-, rådgivnings og ejendomsvirksomheder.

Økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 125.475 efter et negativt resultat af kapitalandele på kr. 217.026, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 445.497.

Det skal bemærkes, at en væsentlig del af resultat af kapitalandele stammer fra et datterselskab, hvor revisor har taget forbehold for selskabets egenkapitalopgørelse og fortsatte drift. Det er ledelsens opfattelse, at dette datterselskab vil fortsætte sin drift på trods af disse forbehold.

Til sikkerhed for lån ydet til tilknyttet virksomhed har selskabet givet håndpant i selskabets kapitalandele i datterselskaberne Ditax ApS og Ditax III ApS.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Audit Group Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

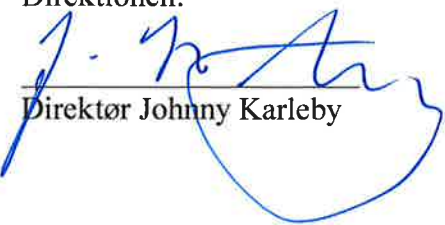
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Der vil på selskabets generalforsamling blive stillet forslag om fortsat fravalg af revision.

Efterfølgende årsrapport for Audit Group Holding ApS godkendes hermed af direktionen.

Søborg, den 30. november 2016

Direktionen:


Direktør Johnny Karleby

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Audit Group Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af fakturerede serviceydelser fratrukket direkte omkostninger, som er fremmed arbejde, lokaleomkostninger m.v.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen som et finansielt anlægsaktiv i det omfang, det skønnes at kunne anvendes, baseret på budgetteret indtjening inden for selskabets planlægningshorisont.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages i øvrigt lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 11.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

REGNSKABSPRINCIPPER

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til regnskabsmæssig indreværdi. I tilfælde hvor regnskabsmæssig indreværdi er lavere end kr. 0, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7-2015 - 30/6-2016Note

		2014/15
1 Bruttoresultat	148.475	135.168
Salgs- og distributionsomkostninger	-	-1.179
Administrationsomkostninger	-16.076	-24.445
Resultat før finansielle poster	132.399	109.544
Finansielle indtægter	43.225	33.773
Finansielle udgifter	-84.073	-129.718
Ordinært resultat før skat	91.551	13.599
2 Skat af ordinært resultat	-	-
Ordinært resultat efter skat	91.551	13.599
Resultat af kapitalandele	-217.026	615.984
ÅRETS RESULTAT	-125.475	629.583
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	91.551	13.599
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-217.026	615.984
ÅRETS RESULTAT	-125.475	629.583

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>		2015
	<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
3	Driftsmidler	-	-
		-	-
	<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.112.899	1.287.425
5	Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	261.187	343.743
	Andre værdipapirer og kapitalandele	80.000	110.000
		<u>1.454.086</u>	<u>1.741.168</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.454.086</u>	<u>1.741.168</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender fra salg	43.750	12.500
	Andre tilgodehavender	331.655	369.530
5	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	580.304	313.837
	Tilgodehavender i alt	955.709	695.867
	Likvide beholdninger	4.353	-
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>960.062</u>	<u>695.867</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.414.148</u>	<u>2.437.035</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
	<u>Egenkapital:</u>	2015
6	Anpartskapital	125.000
6	Overført resultat	-1.490.876
6	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	920.379
	EGENKAPITAL I ALT	-445.497
	<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>	
7	Gældsbreve	1.599.927
		1.834.191
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>	
	Kassekredit	21.400
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	215.168
	Leverandørgæld	47.563
	Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	906.038
	Anden gæld	90.949
		1.259.718
	GÆLD OG HENSÆTTELSER I ALT	2.859.645
	PASSIVER I ALT	2.414.148
		2.437.035

NOTER**Note 1. Bruttoresultatet**

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2014/15
Selskabsskat	-	-
Reguleringer vedr. tidl. år	-	-
Ændring af udskudt skat	-	-
Skat i alt	-	-

Note 3. Driftsmidler

Anskaffelser primo	38.415
Anskaffelser i året	-
Anskaffelser i alt	38.415
Afskrivninger primo	38.415
Afskrivninger i året	-
Afskrivninger i alt	38.415
Bogført værdi	-

NOTER**Note 4. Kapitalandele**

2014/15

Anskaffelsessum primo	216.995	216.995
Anskaffelser i året	62.500	-
Afgang i året	-20.000	-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum ultimo	259.495	216.995
Nedskrivninger primo	-66.975	-66.975
Op/nedskrivninger i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger ultimo	-66.975	-66.975
Resultat af kapitalandele, primo	1.137.405	521.421
Resultat af kapitalandele i året	-540.725	615.984
Op/nedskrivninger	323.699	
	<hr/>	<hr/>
Resultat af kapitalandele, ultimo	920.379	1.137.405
	<hr/>	<hr/>
Kapitalandele, bogført værdi	1.112.899	1.287.425

Resultat af kapitalandele stammer hovedsageligt fra datterselskab, hvor revisor har taget forbehold for selskabets egenkapitalopgørelse.

Note 5. Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder

Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på kr. 261.187 stammer fra tilknyttet virksomhed, hvor revisor har taget forbehold for selskabets egenkapitalopgørelse.

NOTER**Note 6. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Hensat udbytte	Opskrivning af kapitalandele	Ialt
Primo	125.000	-1.582.427	-	1.137.405	-320.022
Årets resultat	-	91.551	-	-217.026	-125.475
Ultimo	125.000	-1.490.876	-	920.379	-445.497

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

Selskabet har tabt sin egenkapital og der skal i henhold til selskabsloven stilles forslag om reetablering af egenkapitalen. Selskabet forventer løbende positive resultater, som vil reetablere selskabets egenkapital over tid.

Selskabets egenkapital er opgjort på baggrund af værdiansættelse af kapitalandele bogført til en værdi af i alt 1.112.899, hvoraf kr. 399.631 hidrører fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed, hvor revisor har taget forbehold for egenkapitalopgørelsen.

Note 7. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld forfalder som følger:

Indenfor 1 år	215.168	200.367
Mellem 1 og 5 år	539.988	732.285
Efter 5 år	1.059.939	1.101.906
	1.815.095	2.034.558

Note 8. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Differencer mellem regnskabsmæssig og skattemæssige saldi	-
Andre midlertidige differencer	-957.234
	-957.234
22% heraf	-220.164

Negativ udskudt skat hensættes ikke i balancen.

NOTER, HVORTIL ER IKKE HENVISES I BALANCEN**Note 9. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen.

Til sikkerhed for lån optaget i den tilknyttede virksomhed Ditax III ApS, har selskabet givet håndpant i sine kapitalandele i de tilknyttede virksomheder Ditax ApS og Ditax III ApS bogført til en værdi af kr. 713.268.