

AUDIT GROUP HOLDING APS

CVR NR. 25 44 20 59

Gladsaxe Møllevej 21, 1
2860 Søborg

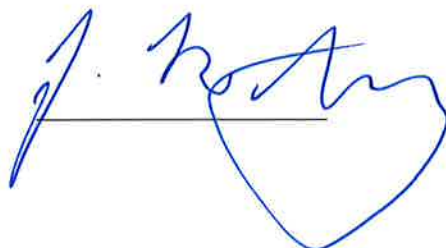
ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

17. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 14 / 12 2017

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. 123.673 efter et negativt resultat af kapitalandele på kr. 246.241, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 569.170.

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 2016/17 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 2017

Direktionen:


Direktør Johnny Karleby

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Audit Group Holding ApS for 2016/17 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 12.000 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 indre værdi 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7-2016 - 30/6-2017Note

		2015/16
1 Bruttoresultat	164.920	148.475
Salgs- og distributionsomkostninger	-	-
Administrationsomkostninger	-12.211	-16.076
Resultat før finansielle poster	152.709	132.399
Finansielle indtægter	38.148	43.225
Finansielle udgifter	-68.189	-84.073
Ordinært resultat før skat	122.668	91.551
2 Skat af ordinært resultat	-	-
Ordinært resultat efter skat	122.668	91.551
Resultat af kapitalandele	-246.341	-217.026
ÅRETS RESULTAT	-123.673	-125.475
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	122.668	91.551
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-246.341	-217.026
ÅRETS RESULTAT	-123.673	-125.475

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>		2016
	<u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
3	Driftsmidler	-	-
		-	-
	<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	866.558	1.112.899
5	Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	170.059	261.187
	Andre værdipapirer og kapitalandele	65.000	80.000
		<u>1.101.617</u>	<u>1.454.086</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.101.617</u>	<u>1.454.086</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender fra salg	43.750	43.750
	Andre tilgodehavender	327.731	331.655
5	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	750.169	580.304
	Tilgodehavender i alt	<u>1.121.650</u>	<u>955.709</u>
	Likvide beholdninger	53.383	4.353
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.175.033</u>	<u>960.062</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.276.650</u>	<u>2.414.148</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
	<u>Egenkapital:</u>	2016
6	Anpartskapital	125.000
6	Overført resultat	-1.368.208
6	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	674.038
	EGENKAPITAL I ALT	-569.170
	<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>	
7	Gældsbreve	1.857.333
		1.599.927
		1.857.333
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>	
	Kassekredit	-
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	230.180
	Leverandørgæld	59.063
	Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	413.411
	Anden gæld	285.833
		988.487
	GÆLD OG HENSÆTTELSER I ALT	2.845.820
	PASSIVER I ALT	2.276.650
		2.414.148

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2015/16
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	2015/16	
Anskaffelsessum primo	259.495	216.995
Anskaffelser i året	-	62.500
Afgang i året	-	-20.000
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum ultimo	259.495	259.495
Nedskrivninger primo	-66.975	-66.975
Op/nedskrivninger i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger ultimo	-66.975	-66.975
Resultat af kapitalandele, primo	920.379	1.137.405
Resultat af kapitalandele i året	-199.943	-540.725
Op/nedskrivninger tidl. år	-46.398	323.699
	<hr/>	<hr/>
Resultat af kapitalandele, ultimo	674.038	920.379
	<hr/>	<hr/>
Kapitalandele, bogført værdi	866.558	1.112.899

Resultat af kapitalandele stammer hovedsageligt fra datterselskab, hvor revisor tidligere 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	-1.490.876	-	920.379	-445.497
Årets resultat	-	122.668	-	-246.341	-123.673
Ultimo	125.000	-1.368.208	-	674.038	-569.170

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	230.180	215.168
Mellem 1 og 5 år	353.047	539.988
Efter 5 år	1.504.286	1.059.939
	2.087.513	1.815.095

Note 8. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Differencer mellem regnskabsmæssig og skattemæssige saldi	-
Andre midlertidige differencer	-834.566
	-834.566
22% heraf	-191.950

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.