

# AUDIT GROUP HOLDING APS

CVR NR. 25 44 20 59

Gladsaxe Møllevej 21, 1  
2860 Søborg

## ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

### 19. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 30/11 2019

Dirigenten:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized first name and a large, sweeping flourish that loops back under the signature line.

**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 overskud på kr. 236.036 efter et positivt resultat af kapitalandele på kr. 157.938, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 438.932.

### **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 2018/19 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.

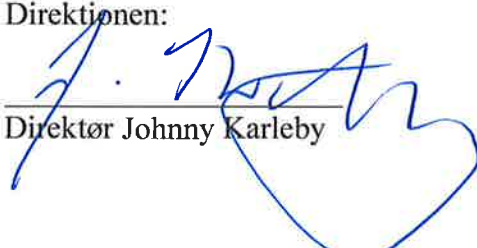
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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 2019

Direktionen:

  
Direktør Johnny Karleby

## REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Audit Group Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med elementer for klasse C-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 nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7-2018 - 30/6-2019**Note

		2017/18
1 Bruttoresultat	132.917	156.285
Salgs- og distributionsomkostninger	-	-
Administrationsomkostninger	-17.155	-1.256
Resultat før finansielle poster	115.762	155.029
Finansielle indtægter	4.875	14.448
Finansielle udgifter	-42.539	-232.468
Ordinært resultat før skat	78.098	-62.991
2 Skat af ordinært resultat	-	-
Ordinært resultat efter skat	78.098	-62.991
Resultat af kapitalandele	207.372	196.146
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>285.470</b>	<b>133.155</b>
<b>som foreslås fordelt som følger:</b>		
Overført resultat	78.098	-62.991
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	207.372	196.146
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>285.470</b>	<b>133.155</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	
		2018
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
3	Driftsmidler	-
		-
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.031.043
	Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-
	Andre værdipapirer og kapitalandele	55.000
		1.086.043
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>958.143</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	Tilgodehavender fra salg	87.500
	Andre tilgodehavender	-
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	129.351
		105.152
	Tilgodehavender i alt	216.851
	Likvide beholdninger	15.859
		20.242
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>150.394</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.108.537</b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
	<b>Egenkapital</b>	2018
5	Anpartskapital	125.000
5	Overført resultat	-1.367.261
5	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	852.763
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-674.968</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	
6	Gældsbreve	316.755
		382.982
		316.755
		382.982
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	79.128
	Leverandørgæld	-
	Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	720.083
	Anden gæld	592.285
		1.391.496
		1.400.523
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.783.505</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.108.537</b>

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

### Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2017/18
Selskabsskat	-	-
Reguleringer vedr. tidl. år	-	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### Note 3. Driftsmidler

Anskaffelser primo		38.415
Anskaffelser i året		-
		<hr/>
Anskaffelser i alt		38.415
Afskrivninger primo		38.415
Afskrivninger i året		-
		<hr/>
Afskrivninger i alt		38.415
		<hr/>
<b>Bogført værdi</b>		<b>-</b>
		<hr/> <hr/>

**NOTER**

<b><u>Note 4. Kapitalandele</u></b>		2017/18
Anskaffelsessum primo	192.500	259.495
Anskaffelser i året	-	-
Afgang i året	-	-66.995
Anskaffelsessum ultimo	192.500	192.500
Nedskrivninger primo	-	-66.975
Afgant	-	66.975
Nedskrivninger ultimo	-	-
Resultat af kapitalandele, primo	631.171	674.038
Resultat af kapitalandele i året	207.372	196.146
Nedskrivning ved afgang	-	-239.013
Op/nedskrivninger tidl. år	-	-
Resultat af kapitalandele, ultimo	838.543	631.171
<b>Kapitalandele, bogført værdi</b>	<b>1.031.043</b>	<b>823.671</b>

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

**NOTER****Note 5. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Hensat udbytte	Opskrivning af kapitalandele	Ialt
Primo	125.000	-1.445.359	-	645.391	-674.968
Årets resultat	-	78.098	-	207.372	285.470
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.367.261</b>	<b>-</b>	<b>852.763</b>	<b>-389.498</b>

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.

**Note 6. Langfristede gældsforpligtelser**

Langfristet gæld forfalder som følger:

Indenfor 1 år	79.128	201.614
Mellem 1 og 5 år	175.660	195.984
Efter 5 år	141.095	186.998
	<b>395.883</b>	<b>584.596</b>

**Note 7. Udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Differencer mellem regnskabsmæssig og skattemæssige saldi	-
Andre midlertidige differencer	-727.891
	-727.891
<b>22% heraf</b>	<b>-167.415</b>

Negativ udskudt skat hensættes ikke i balancen.

**NOTER, HVORTIL ER IKKE HENVISES I BALANCEN****Note 8. 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.