

AUDIT GROUP HOLDING APS

CVR NR. 25 44 20 59

Gladsaxe Møllevvej 21, 1
2860 Søborg

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

20. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 30/11 2020

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 overskud på kr. 208.062 efter et positivt resultat af kapitalandele på kr. 164.537, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 181.436.

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 2019/20 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 2020

Direktionen:


Direktør Johnny Karleby

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Audit Group Holding ApS for 2019/20 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 pantebrevens 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 1/7-2019 - 30/6-2020Note

		2018/19
1 Bruttoresultat	89.580	132.917
Salgs- og distributionsomkostninger	-	-
Administrationsomkostninger	-16.687	-17.155
Resultat før finansielle poster	72.893	115.762
Finansielle indtægter	582	4.875
Finansielle udgifter	-29.950	-42.539
Ordinært resultat før skat	43.525	78.098
2 Skat af ordinært resultat	-	-
Ordinært resultat efter skat	43.525	78.098
Resultat af kapitalandele	164.537	207.372
ÅRETS RESULTAT	208.062	285.470
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	57.745	78.098
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	150.317	207.372
ÅRETS RESULTAT	208.062	285.470

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	
		2019
	Materielle anlægsaktiver	
3 Driftsmidler	-	-
	-	-
	Finansielle anlægsaktiver	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.195.580	1.031.043
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-	-
Andre værdipapirer og kapitalandele	45.000	55.000
	1.240.580	1.086.043
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.240.580	1.086.043
	Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg	46.250	87.500
Andre tilgodehavender	-	-
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.404	129.351
Tilgodehavender i alt	96.654	216.851
Likvide beholdninger	70.769	15.859
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	167.423	232.710
AKTIVER I ALT	1.408.003	1.318.753

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
	Egenkapital	2019
5	Anpartskapital	125.000
5	Overført resultat	-1.295.296
5	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	988.860
	EGENKAPITAL I ALT	-389.498
	Langfristede gældsforpligtelser	
6	Gældsbreve	174.801
		235.175
		174.801
	Kortfristede gældsforpligtelser	
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	124.326
	Leverandørgæld	25.000
	Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	639.431
	Anden gæld	625.881
		1.414.638
	GÆLD OG HENSÆTTELSER I ALT	1.708.251
	PASSIVER I ALT	1.318.753

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2018/19
Selskabsskat	-	-
Reguleringer vedr. tidl. år	-	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	<hr/>	<hr/>
Skat i alt	-	-
	<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		<hr/> 38.415
Bogført værdi		<hr/> <hr/> -

NOTER

Note 4. Kapitalandele	2018/19	
Anskaffelsessum primo	192.500	192.500
Anskaffelser i året	-	-
Afgang i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum ultimo	192.500	192.500
Nedskrivninger primo	-	-
Afgant	-	-
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger ultimo	-	-
Resultat af kapitalandele, primo	838.543	631.171
Resultat af kapitalandele i året	164.537	207.372
Nedskrivning ved afgang	-	-
Op/nedskrivninger tidl. år	-	-
	<hr/>	<hr/>
Resultat af kapitalandele, ultimo	1.003.080	838.543
Kapitalandele, bogført værdi	1.195.580	1.031.043

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	-1.353.041	-	838.543	-389.498
Årets resultat	-	57.745	-	150.317	208.062
Ultimo	125.000	-1.295.296	-	988.860	-181.436

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	124.326	160.708
Mellem 1 og 5 år	174.801	194.067
Efter 5 år	-	41.108
	299.127	395.883

Note 7. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Differencer mellem regnskabsmæssig og skattemæssige saldi	-
Andre midlertidige differencer	-470.550
	-470.550
22% heraf	-108.227

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.