

AUDIT GROUP HOLDING APS

CVR NR. 25 44 20 59

**Gladsaxe Møllevej 21, 1
2860 Søborg**

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

22. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____/____ 2022

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- og rådgivningsvirksomheder.

Økonomiske forhold

Selskabets anmodning om genoptagelse af selskabets selvangivelse for 2016 er blevet imødebet. Hermed har tidligere års hensættelse til selskabsskat kunnet reduceres med kr. 85.718.

Dette sammen med tidligere års positive skat fra sambeskatningen har betydet, at årets resultat blev et overskud på kr. 273.126 efter et positivt resultat af kapitalandele på kr. 107.408, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 118.616.

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 2021/22 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 4. december 2022

Direktionen:

Direktør Johnny Karleby

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Audit Group Holding ApS for 2021/22 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 15.000 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 eller kr. 0, hvis den regnskabsmæssig indre værdi er lavere end kr. 0.

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 1/7-2021 - 30/6-2022Note

| | | 2020/21 |
|--|----------------|---------------|
| 1 Bruttoresultat | 87.543 | 94.147 |
| Salgs- og distributionsomkostninger | - | - |
| Administrationsomkostninger | -22.533 | -18.287 |
| Resultat før finansielle poster | 65.010 | 75.860 |
| Finansielle indtægter | 509 | 504 |
| Finansielle udgifter | -28.714 | -20.996 |
| Ordinært resultat før skat | 36.805 | 55.368 |
| 2 Skat af ordinært resultat | 128.604 | 47.630 |
| Ordinært resultat efter skat | 165.409 | 102.998 |
| Resultat af kapitalandele | 107.717 | -76.072 |
| ÅRETS RESULTAT | 273.126 | 26.926 |
| som foreslås fordelt som følger: | | |
| Overført resultat | 165.409 | 102.998 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 107.717 | -76.072 |
| ÅRETS RESULTAT | 273.126 | 26.926 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

| <u>Note</u> | <u>Aktiver</u> | |
|-------------|---|------------------|
| | | 2021 |
| | Materielle anlægsaktiver | |
| 3 | Driftsmidler | - |
| | | - |
| | Finansielle anlægsaktiver | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 927.225 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 35.000 |
| | | 962.225 |
| | | 964.508 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 962.225 |
| | | 964.508 |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Tilgodehavender fra salg | 120.000 |
| | Andre tilgodehavender | - |
| | Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 63.732 |
| | | 183.732 |
| | Tilgodehavender i alt | 140.908 |
| | Likvide beholdninger | 35.777 |
| | | 27.348 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 219.509 |
| | | 168.256 |
| | AKTIVER I ALT | 1.181.734 |
| | | 1.132.764 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

| <u>Note</u> | <u>Passiver</u> | |
|--|------------------|------------------|
| Egenkapital | | 2021 |
| 5 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | -741.109 | -1.006.518 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 734.725 | 727.008 |
| | <hr/> | <hr/> |
| EGENKAPITAL I ALT | 118.616 | -154.510 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| 6 Gældsbreve | 114.559 | 177.929 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 114.559 | 177.929 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 63.371 | 61.505 |
| Leverandørgæld | 25.000 | 25.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder | 270.414 | 403.551 |
| Anden gæld | 589.774 | 619.289 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 948.559 | 1.109.345 |
| | <hr/> | <hr/> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.063.118 | 1.287.274 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| PASSIVER I ALT | 1.181.734 | 1.132.764 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

NOTER**Note 1. Bruttoresultatet**

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

| | | 2020/21 |
|---|-----------------|----------------|
| Selskabsskat | - | - |
| Reguleringer vedr. tidl. år og sambeskatningsskat | -42.886 | -47.630 |
| Regulering vedr. genoptagelse 2016 | -85.718 | - |
| Ændring af udskudt skat | - | - |
| Skat i alt | -128.604 | -47.630 |

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

| <u>Note 4. Kapitalandele</u> | 2020/21 | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 727.008 | 1.003.080 |
| Resultat af kapitalandele i året | 107.717 | -76.072 |
| Modtaget udbytte | -100.000 | -200.000 |
| Nedskrivning ved afgang | - | - |
| Op/nedskrivninger tidl. år | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultat af kapitalandele, ultimo | 734.725 | 727.008 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kapitalandele, bogført værdi | <u>927.225</u> | <u>919.508</u> |

NOTER**Note 5. Egenkapitalen**

| | Indskuds- kapital | Frie reserver | Hensat udbytte | Opskrivning af kapitalandele | Ialt |
|----------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|----------------|
| Primo | 125.000 | -1.006.518 | - | 727.008 | -154.510 |
| Udbytte | | 100.000 | | -100.000 | - |
| Årets resultat | - | 165.409 | - | 107.717 | 273.126 |
| Ultimo | 125.000 | -741.109 | - | 734.725 | 118.616 |

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 | 63.371 | 61.505 |
| Mellem 1 og 5 år | 114.559 | 177.929 |
| Efter 5 år | - | - |
| | 177.930 | 239.434 |

Note 7. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

| | |
|---|----------------|
| Differencer mellem regnskabsmæssig og skattemæssige saldi | - |
| Andre midlertidige differencer | -82.321 |
| | -82.321 |
| 22% heraf | -18.934 |

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Direktør og Dirigent

ID: e981f6f1-0d97-453f-9bde-aea5c7338fba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2022 kl.: 14:13:49

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 104303UWYJZZ48837194