

AUDIT GROUP HOLDING APS

CVR NR. 25 44 20 59

Gladsaxe Møllevej 21, 1
2860 Søborg

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

21. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 30/11 2021

Dirigenten:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized name followed by a large, circular flourish.

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. 26.926 efter et negativt resultat af kapitalandele på kr. 76.072, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 154.510.

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 2020/21 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 2021

Direktionen:


Direktør Johnny Karleby

REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Audit Group Holding ApS for 2020/21 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 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 1/7-2020 - 30/6-2021Note

		2019/20
1 Bruttoresultat	94.147	89.580
Salgs- og distributionsomkostninger	-	-
Administrationsomkostninger	-18.287	-16.687
Resultat før finansielle poster	75.860	72.893
Finansielle indtægter	504	582
Finansielle udgifter	-20.996	-29.950
Ordinært resultat før skat	55.368	43.525
2 Skat af ordinært resultat	47.630	-
Ordinært resultat efter skat	102.998	43.525
Resultat af kapitalandele	-76.072	164.537
ÅRETS RESULTAT	26.926	208.062
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	102.998	43.525
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-76.072	164.537
ÅRETS RESULTAT	26.926	208.062

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	
		2020
	Materielle anlægsaktiver	
3 Driftsmidler	-	-
	-	-
	Finansielle anlægsaktiver	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	919.508	1.195.580
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-	-
Andre værdipapirer og kapitalandele	45.000	45.000
	964.508	1.240.580
ANLÆGSAKTIVER I ALT	964.508	1.240.580
	Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg	90.000	46.250
Andre tilgodehavender	-	-
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.908	50.404
Tilgodehavender i alt	140.908	96.654
Likvide beholdninger	27.348	70.769
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	168.256	167.423
AKTIVER I ALT	1.132.764	1.408.003

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
		2020
Egenkapital		
5 Anparts kapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-992.298	-1.295.296
5 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	712.788	988.860
EGENKAPITAL I ALT	-154.510	-181.436
Langfristede gældsforpligtelser		
6 Gældsbreve	177.929	239.434
	177.929	239.434
Kortfristede gældsforpligtelser		
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	61.505	59.693
Leverandørgæld	25.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	403.551	639.431
Anden gæld	619.289	625.881
	1.109.345	1.350.005
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.287.274	1.589.439
PASSIVER I ALT	1.132.764	1.408.003

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2019/20
Selskabsskat	-	-
Reguleringer vedr. tidl. år	-47.630	-
Ændring af udskudt skat	-	-
Skat i alt	-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

Note 4. Kapitalandele	2019/20	
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	1.003.080	838.543
Resultat af kapitalandele i året	-76.072	164.537
Udbytte	-200.000	-
Nedskrivning ved afgang	-	-
Op/nedskrivninger tidl. år	-	-
	<hr/>	<hr/>
Resultat af kapitalandele, ultimo	727.008	1.003.080
	<hr/>	<hr/>
Kapitalandele, bogført værdi	919.508	1.195.580

NOTER**Note 5. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Hensat udbytte	Opskrivning af kapitalandele	Ialt
Primo	125.000	-1.295.296	-	988.860	-181.436
Udbytte		200.000		-200.000	-
Årets resultat	-	102.998	-	-76.072	26.926
Ultimo	125.000	-992.298	-	712.788	-154.510

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	61.505	59.693
Mellem 1 og 5 år	177.929	239.434
Efter 5 år	-	-
	239.434	299.127

Note 7. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Differencer mellem regnskabsmæssig og skattemæssige saldi	-
Andre midlertidige differencer	-154.859
	-154.859
22% heraf	-35.618

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.