

# **Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Helsinkigade 18, 11. lejl. 2, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 28 66 38 38

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2017.

---

Mads Myrtue Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 14. marts 2017

### **Direktion**

Mads Myrtue Thomsen  
Statsautoriseret revisor

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Vi har revideret årsregnskabet for Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 14. marts 2017

### **SØNDERUP I/S**

CVR-nr. 31 82 45 59

Tom Sønderup  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Helsinkigade 18, 11. lejl. 2 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 28 66 38 38
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret revisor
<b>Revision</b>	SØNDERUP I/S Jyllandsgade 9 4100 Ringsted
<b>Associerede virksomheder</b>	MJAKP2 I/S, København MJAKP P/S, København AP Kompl. Statsaut. Rev. Anpartsselskab, København

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

For kapitalandele i anden virksomhed indgår i resultatopgørelsen den forholdsmæssige andel af resultat og regulering til dagsværdi.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat og eventuelt procenttillæg/-fradrag indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mads Myrtue Thomsen, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.769.004</b>	<b>3.790.155</b>
2 Personaleomkostninger	-855.818	-1.174.160
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.442	-34.442
<b>Driftsresultat</b>	<b>6.878.744</b>	<b>2.581.553</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-6.429.258	-2.903.342
Andre finansielle indtægter	387.335	1.291.791
Andre finansielle omkostninger	-373.285	-552.221
<b>Resultat før skat</b>	<b>463.536</b>	<b>417.781</b>
Skat af årets resultat	-36.188	-52.131
<b>Årets resultat</b>	<b>427.348</b>	<b>365.650</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	365.650
Overføres til overført resultat	27.348	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>427.348</b>	<b>365.650</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.273	94.715
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>60.273</u>	<u>94.715</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	687.408	7.366.666
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>687.408</u>	<u>7.366.666</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>747.681</u></b>	<b><u>7.461.381</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.467.863	2.017.555
Andre tilgodehavender	96.843	107.129
Tilgodehavender i alt	<u>1.564.706</u>	<u>2.124.684</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.030.373	0
Værdipapirer i alt	<u>3.030.373</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	105.667	82
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.700.746</u></b>	<b><u>2.124.766</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.448.427</u></b>	<b><u>9.586.147</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Selskabskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	502.350	475.002
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	365.650
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.027.350</b>	<b>965.652</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.409.190
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.409.190</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	972.988
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.928.196	5.151.695
Gæld til associerede virksomheder	8.889	8.889
Selskabsskat	1.445.379	902.566
Anden gæld	38.613	175.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.421.077	7.211.305
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.421.077</b>	<b>7.211.305</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>5.448.427</b>	 <b>9.586.147</b>
 <b>8 Andre økonomiske forpligtelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål, er som kommanditaktionær i MJAKP P/S, at drive revisionsvirksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	743.511	650.920
Pensioner	120.000	520.000
Andre omkostninger til social sikring	3.934	3.240
Personaleomkostninger i øvrigt	-11.627	0
	<u><b>855.818</b></u>	<u><b>1.174.160</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>172.210</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<u><b>172.210</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		77.495
Årets afskrivninger		<u>34.442</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>		<u><b>111.937</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<u><b>60.273</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	6.481.919	6.481.919
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>6.481.919</u></b>	<b><u>6.481.919</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	884.747	4.101.015
Korrektion af tidligere opskrivninger	-429.258	-3.134.153
Årets resultat	0	230.811
Hævet i året	0	-312.926
Udbytte	-6.250.000	0
<b>Nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>-5.794.511</u></b>	<b><u>884.747</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>687.408</u></b>	<b><u>7.366.666</u></b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
MJAKP2 I/S	København	20 %
MJAKP P/S	København	19,95 %
AP Kompl. Statsaut. Rev. Anpartsselskab	København	20 %

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	475.002	475.002
Overført fra resultatdisponering	27.348	0
	<u><b>502.350</b></u>	<u><b>475.002</b></u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	365.650	4.272.080
Udloddet udbytte	-365.650	-4.272.080
Udbytte for regnskabsåret	400.000	365.650
	<u><b>400.000</b></u>	<u><b>365.650</b></u>



## Noter

---

### 8. Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter i MJAKP2 I/S, CVR-nr 24 25 20 19.

Selskabet kautionerer med de øvrige aktionærer i MJAKP P/S, for MJAKP P/S engagement i pengeinstitut.

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Mads Myrtue Thomsen Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.