

Advokatanpartsselskabet Mads Schierbeck

Østbanegade 55, 4. sal, 2100 København Ø

CVR-nr. 29 14 41 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2020.

Mads Schierbeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Advokatanpartsselskabet Mads Schierbeck.

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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 24. marts 2020

Direktion

Mads Schierbeck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Advokatanpartsselskabet Mads Schierbeck

Vi har opstillet årsregnskabet for Advokatanpartsselskabet Mads Schierbeck for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. marts 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet

Advokatanpartsselskabet Mads Schierbeck
Østbanegade 55, 4. sal
2100 København Ø

CVR-nr.: 29 14 41 25
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mads Schierbeck

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Advokatanpartsselskabet Mads Schierbeck er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i andre virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af kapitalandele i andre virksomheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.718.300	679.204
2 Medarbejderforhold	-1.200.684	-200.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.419	-11.673
Driftsresultat	1.501.197	467.531
Indtægter af kapitalandele i andre virksomheder	350.524	517.160
Andre finansielle indtægter	1.079.511	84.358
3 Andre finansielle omkostninger	-1.519	-384.598
Resultat før skat	2.929.713	684.451
Skat af årets resultat	-641.403	-175.781
Årets resultat	2.288.310	508.670
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overføres til overført resultat	2.177.710	400.670
Disponeret i alt	2.288.310	508.670

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.167	23.347
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.167</u>	<u>23.347</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	443.186	493.113
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>443.186</u>	<u>493.113</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>464.353</u>	<u>516.460</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender	1.027.897	598.650
Tilgodehavende selskabsskat	0	45.286
Andre tilgodehavender	1.560	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.029.457</u>	<u>643.936</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.027.678	3.255.377
Værdipapirer i alt	<u>5.027.678</u>	<u>3.255.377</u>
Likvide beholdninger	<u>838.435</u>	<u>129.010</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.895.570</u>	<u>4.028.323</u>
Aktiver i alt	<u>7.359.923</u>	<u>4.544.783</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	6.327.848	4.150.138
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Egenkapital i alt	6.563.448	4.383.138
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	11.434	26.709
Hensatte forpligtelser i alt	11.434	26.709
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.186	6.000
Selskabsskat	220.386	0
Anden gæld	558.469	128.936
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	785.041	134.936
Gældsforpligtelser i alt	785.041	134.936
Passiver i alt	7.359.923	4.544.783

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at eje andel i advokatvirksomhed.		
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	1.198.790	0
Pensioner	0	200.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.894</u>	<u>0</u>
	<u>1.200.684</u>	<u>200.000</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.519</u>	<u>384.598</u>
	<u>1.519</u>	<u>384.598</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	35.020	35.020
Tilgang i årets løb	<u>14.239</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>49.259</u>	<u>35.020</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-11.673	0
Årets afskrivninger	<u>-16.419</u>	<u>-11.673</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-28.092</u>	<u>-11.673</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>21.167</u>	<u>23.347</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2019	201.429	201.429
Kostpris 31. december 2019	<u>201.429</u>	<u>201.429</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	291.684	271.443
Årets opskrivninger	241.757	291.684
Modtaget udbytte	-291.684	-271.443
Opskrivninger 31. december 2019	<u>241.757</u>	<u>291.684</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>443.186</u>	<u>493.113</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	4.150.138	3.749.468
Årets overførte overskud eller underskud	2.177.710	400.670
	<u>6.327.848</u>	<u>4.150.138</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	108.000	105.800
Udloddet udbytte	-108.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>