

# **Administrationselskabet af 01.01.15 A/S**

Dronningens Tværgade 30, 3.

1302 København K

CVR-nr. 29306834

## **Årsrapport**

1. januar 2015 - 31. december 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Klavs von Lowzow  
Dirigent

## Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

### Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Jacob Monberg  
Direktør

### **Bestyrelse**

Klavs von Lowzow

Jens Høst

Jacob Monberg

## Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### Til kapitalejerne i Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

##### **Forbehold**

###### *Grundlag for konklusion med forbehold*

I regnskabsposten "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser" indgår overforfaldne tilgodehavender på t.kr. 662. Det har ikke revisionsmæssigt været muligt at opnå tilstrækkelig dokumentation for kundernes betalingsvilje og betalingsevne, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af disse tilgodehavender. Vi tager endvidere forbehold for den mulige resultat- og egenkapitalmæssige virkning, der - hvis ingen af tilgodehavenderne bliver indbetalt til selskabet - kan få en resultat- og egenkapitalmæssig virkning på op til t.kr. 413.

I regnskabsposten "Igangværende arbejder for fremmed regning" indgår tilgodehavender på t.kr. 1.503, hvor det ikke har været muligt at opnå tilstrækkelig dokumentation for værdien. Der tages derfor forbehold for værdiansættelsen af disse tilgodehavender. Vi tager endvidere forbehold for den mulige resultat- og egenkapitalvirkning, der - hvis ingen af tilgodehavenderne bliver indbetalt til selskabet - kan få en resultat- og egenkapitalmæssig virkning på op til t.kr. 1.172.

## **Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 25. maj 2016

**Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen**

CVR-nr. 32821030

Ole Tønnesen

Statsautoriseret revisor

## Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S Dronningens Tværgade 30, 3. 1302 København K
<b>CVR-nr.</b>	29306834
<b>Stiftelsesdato</b>	1. januar 2006
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Klavs von Lowzow Jens Høst Jacob Monberg
<b>Direktion</b>	Jacob Monberg, Direktør
<b>Revisor</b>	Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen Roskildevej 12A 3400 Hillerød

## **Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i 2015 i at varetage afvikling og administration af tidligere drevet advokatvirksomhed.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 1.071.466, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 5.762.155, og en egenkapital på kr. 51.640.

Selskabet har overdraget sin virksomhed pr. 1. januar 2015.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Valutakursomregning**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste**

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen til salgsværdi efter produktionskriteriet, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

#### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Igangværende leverancer af serviceydelser**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på serviceydelsen uanset den faktisk udførte andel.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

## Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.425.892</b>	<b>5.224.091</b>
Personaleomkostninger	1	-3.397	-6.817.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-28.728
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.422.495</b>	<b>-1.621.738</b>
Andre finansielle indtægter		36.982	15.633
Andre finansielle omkostninger		-44.588	-406.212
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.414.889</b>	<b>-2.012.317</b>
Skat af årets resultat		-343.423	470.552
<b>Årets resultat</b>		<b>1.071.466</b>	<b>-1.541.765</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.071.466	-1.541.765
		<b>1.071.466</b>	<b>-1.541.765</b>

Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.201
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>10.201</b>
Andre tilgodehavender		0	354.798
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>354.798</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>364.999</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.172.949	3.299.671
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.229.362	8.310.993
Andre tilgodehavender		0	9.570
Periodeafgrænsningsposter		0	92.055
Udsudte skatteaktiver		160.222	503.645
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.562.533</b>	<b>12.215.934</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>199.622</b>	<b>24.497</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.762.155</b>	<b>12.240.431</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.762.155</b>	<b>12.605.430</b>

Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	502.000	502.000
Overført resultat	3	-450.360	-1.521.826
<b>Egenkapital</b>		<b>51.640</b>	<b>-1.019.826</b>
Anden gæld		5.464.951	5.575.801
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>5.464.951</b>	<b>5.575.801</b>
Gæld til banker		0	6.495.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.847	201.859
Anden gæld		136.717	1.352.227
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>245.564</b>	<b>8.049.455</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.710.515</b>	<b>13.625.256</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.762.155</b>	<b>12.605.430</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Administrationsselskabet af 01.01.15 A/S

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	6.529.899
Omkostninger til social sikring	277	73.609
Andre personaleomkostninger	3.120	213.593
	<u>3.397</u>	<u>6.817.101</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	502.000	502.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>502.000</u>	<u>502.000</u>

Selskabskapitalen består af 5.000 A-aktier af hver nominelt kr. 100 og af 20 B-aktier af hver nominelt kr. 100.

Selskabskapitalens udvikling de seneste 5 år har været:

Selskabskapital 1. januar 2011	500.000
Kapitalforhøjelse 2011	2.000
Selskabskapital 31. december 2015	502.000

### 3. Overført resultat

Saldo primo	-1.521.826	19.939
Årets tilgang	1.071.466	0
Årets afgang	0	-1.541.765
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-450.360</u>	<u>-1.521.826</u>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	5.464.951	0	0
	<u>5.464.951</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Anden gæld vedrører gæld til Advokatfirmaet Lowzow & Monberg I/S.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.