

## AnLo – Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28 51 52 43

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27/2 2013

  
Sten Glarkrog

## **Indhold**

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Påtegninger

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for AnLo - Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 27. februar 2013

Direktion:



Sten Glarkrog

## **Påtegninger**

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

#### **Til kapitalejerne i AnLo - Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Jeg har revideret årsregnskabet for AnLo - Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Påtegninger**

### **Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat**

#### **Konklusion**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 27. februar 2013

F. Adolph, statsautoriseret revisionsanpartsselskab

  
F. Adolph  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

AnLo - Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

Telefon: 70 20 18 11  
Telefax: 70 20 98 11  
Hjemmeside: [www.ecomentor.dk](http://www.ecomentor.dk)  
E-mail: [ecommentor@ecommentor.dk](mailto:ecommentor@ecommentor.dk)

CVR-nr.: 28 51 52 43  
Stiftet: 10. marts 2005  
Hjemstedskommune: Kgs. Lyngby  
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

### Direktion

Sten Glarkrog, direktør

### Revision

F. Adolph, statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Norgesmindevej 8  
2900 Hellerup

## Årsregnskab

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AnLo - Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Årsregnskab

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med selskabets moderselskab Ego Holding ApS samt de af moderselskabet øvrige sambeskattede selskaber

Den afsatte skat af årets resultat er posteret over mellemregning med moderselskab, og fordeling af skatterne inden for sambeskatningen foregår efter "fuld fordelingsmetoden". Sambeskatningens samlede skattetilsvar fremgår af moderselskabets regnskab.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af dattervirksomhedens egenkapital.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede fremtidige pengestrømme.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Egenkapital – udbytte

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

Note	2011 / 2012 DKK	2010 / 2011 DKK
Andre eksterne omkostninger .....	-3.125	-23.406
1 Personaleomkostninger .....	0	0
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	-3.125	-23.406
Afskrivninger .....	0	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	-3.125	-23.406
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	-1.941.168	1.059.019
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	0
2 Finansielle indtægter .....	18.023	12.730
3 Finansielle omkostninger .....	-135.000	-144.950
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	-2.061.270	903.393
4 Skat af årets resultat .....	1.820	-111.460
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	-2.059.450	791.933
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....	0	0
Foreslået ekstraordinært udbytte .....	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	0	0
Overført resultat .....	-2.059.450	791.933
<b>DISPONERET I ALT</b>	-2.059.450	791.933

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2011 / 2012</u> DKK	<u>2010 / 2011</u> DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.594.314	3.735.482
Andre tilgodehavender .....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>1.594.314</u>	<u>3.735.482</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>	<u>1.594.314</u>	<u>3.735.482</u>
Udskudt skatteaktiv .....	37.269	35.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	361.520
Andre tilgodehavender .....	0	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>37.269</u>	<u>396.969</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>0</u>	<u>3.427</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>37.269</u>	<u>400.396</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.631.583</u></u>	<u><u>4.135.878</u></u>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2011 / 2012</u> DKK	<u>2010 / 2011</u> DKK
6 Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
6 Overkurs ved emission .....	0	0
6 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	0	0
6 Overført resultat .....	-480.702	1.578.748
6 Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....	0	200.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>-355.702</u>	<u>1.903.748</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.982.285	2.227.130
Anden gæld .....	5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.987.285</u>	<u>2.232.130</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u>1.987.285</u>	<u>2.232.130</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>1.631.583</u></u>	<u><u>4.135.878</u></u>

7 Eventualposter

## NOTER

Note	2011 / 2012 DKK	2010 / 2011 DKK
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Der har ingen ansatte været i regnskabsåret.		
<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder .....	18.023	12.730
	18.023	12.730
<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder .....	75.000	144.950
	135.000	144.950
<b>4 SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT</b>		
Aktuel skat .....	-1.820	205.860
Regulering af udskudt skat .....	0	0
Regulering af skat tidligere år .....	0	-94.400
Regulering af skat i sambeskatning .....	0	0
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.820</b>	<b>111.460</b>

## NOTER

Note

## 5 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Kapitalandele i tilknyttede- virksomheder</u>
Kostpris, primo .....	6.142.324
Årets tilgang .....	0
Årets afgang .....	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u>6.142.324</u>
Op- og nedskrivninger, primo .....	-2.406.842
Årets resultat .....	0
Årets udbytte .....	-200.000
Årets regulering .....	-1.941.168
<b>Op- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-4.548.010</u>
<b>REGNSKABSMÆSIG VÆRDI 30. SEP. 2012:</b>	<u><u>1.594.314</u></u>

Hovedtallene for kapitalandelene pr. 30. september 2012:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Ecomentor A/S, Kgs. Lyngby	100%	991.760	165.980	991.760
Sneglehuset ApS, Kgs. Lyngby	100%	602.554	-2.107.148	602.554
		<u>1.594.314</u>	<u>-1.941.168</u>	<u>1.594.314</u>

## NOTER

### Note

#### 6 EGENKAPITAL

	<u>1. okt. 2011</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>30. sep. 2012</u>
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission .....	0	0	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ....	0	0	0	0
Overført resultat .....	1.578.748	0	-2.059.450	-480.702
Forslag til udbytte .....	200.000	-200.000	0	0
	<u>1.903.748</u>	<u>-200.000</u>	<u>-2.059.450</u>	<u>-355.702</u>
<b>Saldo pr. 30. sep.:</b>	<b><u>1.903.748</u></b>	<b><u>-200.000</u></b>	<b><u>-2.059.450</u></b>	<b><u>-355.702</u></b>

#### 7 EVENTUALPOSTER M.V.

##### **Eventualforpligtelser**

De danske sambeskattede tilknyttede virksomheder hæfter solidarisk for selskabernes samlede skat.

Ud over de i årsrapporten nævnte forpligtelser har selskabet ingen garantistillelser og eventualposter m.v.

#### 8 SELSKABETS AKTIVITET:

Selskabet driver virksomhed indenfor revision og regnskab samt dertil afledte aktiviteter.