

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

A.T.G. ApS

Hubertus, Hovedgaden 29
2970 Hørsholm

Årsrapport 1/1 - 31/12 2012

21. regnskabsår

CVR-nr : 15 37 86 97

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2013

Thorkild Gruelund
Dirigent

Se revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: A.T.G. ApS
Hubertus, Hovedgaden 29
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 15 37 86 97
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2012

Direktion

Thorkild Gruelund

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Kongelysvej 11
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende
revisor:** Minna Jensen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2012, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 29. maj 2013

I direktionen

Thorkild Gruelund

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Generalforsamlingen har besluttet at selskabets årsregnskaber for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til kapitalejerne af A.T.G. ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi opstillet årsregnskabet for A.T.G. ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2012, der aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Gentofte, den 29. maj 2013
Revidata registrerede revisorer A/S

Minna Jensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er drift af forpagtningsvirksomhed samt konsulentbistand.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 8.966. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 405.121 og en egenkapital på kr. 148.067.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Indretning af lejede lokaler 5 - 10 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesats på balancedagen.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/1 - 31/12 2012**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	136.394	81.920
1 Personalemkostninger	55.758	69.151
Resultat før afskrivninger	80.636	12.769
Afskrivninger	53.632	51.966
Resultat af ordinær primær drift	27.004	-39.197
Finansielle omkostninger	13.222	14.358
Resultat før skat	13.782	-53.555
Skat af årets resultat	-4.816	15.900
Årets resultat	8.966	-37.655
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	8.966	-37.655
Disponeret i alt	8.966	-37.655

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2012**

<u>Note</u>	2012	2011
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	104.987	130.882
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.644	47.381
Materielle anlægsaktiver i alt	149.631	178.263
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt	209.631	238.263
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	139.198	138.049
Udskudte skatteaktiver	55.984	60.800
Periodeafgrænsningsposter	0	2.526
Tilgodehavender i alt	195.182	201.375
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	308	4.308
Likvide beholdninger i alt	308	4.308
Omsætningsaktiver i alt	195.490	205.683
Aktiver i alt	405.121	443.946

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2012**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
2 Selskabskapital	202.000	202.000
3 Overført resultat	-53.933	-62.899
Egenkapital i alt	148.067	139.101
Langfristede gældsforpligtigelser		
Bankgæld	5.523	27.108
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	5.523	27.108
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Bankgæld	77.775	109.916
Modtagne forudbetalinger fra kunder	90.918	90.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.870	30.303
Anden gæld	50.968	46.600
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	251.531	277.737
Gældsforpligtigelser i alt	257.054	304.845
Passiver i alt	405.121	443.946

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2012</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	45.060
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>10.698</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>55.758</u></u>
2 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	<u>202.000</u>
Selskabskapital i alt	<u><u>202.000</u></u>
3 Overført resultat	
Overført resultat, primo	-62.899
Overført resultat	<u>8.966</u>
Overført resultat i alt	<u><u>-53.933</u></u>