

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 2013
22. regnskabsår

CVR-nr : 15 37 86 97

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 17. juni 2014

Thorkild Gruelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	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 2013

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 2013, 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 16. juni 2014

I direktionen

Thorkild Gruelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af A.T.G. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A.T.G. ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2013 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 revisors 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.

Gentofte, den 16. juni 2014
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. -102.786. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 293.436 og en egenkapital på kr. 45.281.

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 2013.

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 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 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 2013**

<u>Note</u>	2013	2012
Bruttofortjeneste/Bruttotab	-10.035	136.394
1 Personalemkostninger	76.770	55.758
Resultat før afskrivninger	-86.805	80.636
Afskrivninger	33.801	53.632
Resultat af ordinær primær drift	-120.606	27.004
Finansielle indtægter	3.674	0
Finansielle omkostninger	7.270	13.222
Resultat før skat	-124.202	13.782
Skat af årets resultat	-21.416	4.816
Årets resultat	-102.786	8.966
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-102.786	8.966
Disponeret i alt	-102.786	8.966

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	79.092	104.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.738	44.644
Materielle anlægsaktiver i alt	115.830	149.631
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt	175.830	209.631
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.206	139.198
Udskudte skatteaktiver	77.400	55.984
Tilgodehavender i alt	117.606	195.182
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	0	308
Likvide beholdninger i alt	0	308
Omsætningsaktiver i alt	117.606	195.490
Aktiver i alt	293.436	405.121

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
2 Selskabskapital	202.000	202.000
3 Overført resultat	-156.719	-53.933
Egenkapital i alt	45.281	148.067
Langfristede gældsforpligtigelser		
Bankgæld	0	5.523
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	5.523
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Bankgæld	60.914	77.775
Modtagne forudbetalinger fra kunder	90.918	90.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.888	31.870
Anden gæld	64.435	50.968
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	248.155	251.531
Gældsforpligtigelser i alt	248.155	257.054
Passiver i alt	293.436	405.121

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2013</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	65.180
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	11.590
Personaleomkostninger i alt	76.770
2 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	202.000
Selskabskapital i alt	202.000
3 Overført resultat	
Overført resultat, primo	-53.933
Overført resultat	-102.786
Overført resultat i alt	-156.719