

# Revidata

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

**Erhvervsstyrelsen**

**A.T.G. ApS**  
Hovedgaden 29  
2970 Hørsholm

**Årsrapport 1/1 - 31/12 2014**  
23. regnskabsår

CVR-nr : 15 37 86 97

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 25. juni 2015

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 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** A.T.G. ApS  
Hovedgaden 29  
2970 Hørsholm

**CVR-nr.:** 15 37 86 97  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2014

---

**Direktion**

---

Thorkild Gruelund

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Kongelysvej 11  
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende  
revisor:** Minna Jensen

---

**Datterselskaber**

---

Hubertus ApS, Hørsholm

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2014, 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 24. juni 2015

### 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 2014 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 Etiske 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 24. juni 2015  
Revidata registrerede revisorer A/S

Minna Jensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er drift af forpagtnings/udlejningsvirksomhed samt konsulentbistand og holdingselskab.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 18.773. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 269.124 og en egenkapital på kr. 64.054.

### 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 2014.

## 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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### 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 andre driftsindtægter/omkostninger.

#### 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.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## 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

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

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

#### 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 sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2014**

<u>Note</u>	2014	2013
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>	<b>87.638</b>	-10.035
1 Personalemkostninger	<b>15.996</b>	76.770
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>71.642</b>	-86.805
Afskrivninger	<b>33.640</b>	33.801
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>38.002</b>	-120.606
2 Finansielle indtægter	<b>0</b>	3.674
Finansielle omkostninger	<b>13.370</b>	7.270
<b>Resultat før skat</b>	<b>24.632</b>	-124.202
Skat af årets resultat	<b>5.859</b>	-21.416
<b>Årets resultat</b>	<b>18.773</b>	-102.786
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	<b>18.773</b>	-102.786
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.773</b>	-102.786

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	53.196	79.092
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.993	36.738
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>82.189</b>	<b>115.830</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
Andre tilgodehavender	0	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>132.189</b>	<b>175.830</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.314	40.206
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.967	0
Andre tilgodehavender	1.113	0
Udskudte skatteaktiver	71.541	77.400
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>136.935</b>	<b>117.606</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>136.935</b>	<b>117.606</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>269.124</b>	<b>293.436</b>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2014**

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Selskabskapital	202.000	202.000
5 Overført resultat	-137.946	-156.719
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>64.054</b>	45.281
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Bankgæld	80.650	60.914
Modtagne forudbetalinger fra kunder	17.000	90.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.038	31.888
Anden gæld	72.382	64.435
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>205.070</b>	248.155
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>205.070</b>	248.155
<b>Passiver i alt</b>	<b>269.124</b>	293.436
6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2014</u>		
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Løn og gager	8.640		
Pensioner	0		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	7.356		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>15.996</b>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.			
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Hubertus ApS, Hørsholm	0	50.000	100%
<b>4 Selskabskapital</b>			
Anpartskapital, primo			202.000
<b>Selskabskapital i alt</b>			<b>202.000</b>
<b>5 Overført resultat</b>			
Overført resultat, primo			-156.719
Overført resultat			18.773
<b>Overført resultat i alt</b>			<b>-137.946</b>

## Noter til årsregnskabet

**2014**

---

**Note****6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



