ACCOUNT TEAM REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport
1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Bjarne Dancker
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ACCOUNT TEAM REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hovedgaden 24 2970 Hørsholm
	Telefonnummer: 23350574 e-mailadresse: Bjarne@dancker.dk
	CVR-nr: 33153449 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012/13.
I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,
at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,
at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,
at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 28/02/2014

Direktion

Bjarne Dancker

Bestyrelse

Bjarne Dancker

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen til, at årsrapporten for 2013/14 ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision anses for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet har i året været revision og rådgivningmæssig assistance.

Regnskabsåret
Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.
Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 77.471.
Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling
Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.
Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.
Omregning af fremmed valuta
Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.
Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.
Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.
Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.
Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.
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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.
Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN
Indtægts- og omkostningskriterium
Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.
Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".
Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.
Personaleomkostninger
Omfatter alle lønmæssige relationer omkring personalet.
Selskabsskat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og regulering af udskudt skat.
Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.
Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN
Immaterielle anlægsaktiver
Rettigheder værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der foretages lineært over aftalernes løbetid.
Materielle anlægsaktiver
Indretning lejede lokaler afskrives lineært over restlejeperioden. Er der ingen fast lejeperiode afskrives lineært over 10 år.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien.
Der afskrives lineært over 10 år.
Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.
Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.
Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og løn.
Aktiveret skat
Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.
Gæld
Gæld optages til den amortiserede restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**1.071.401**	**271.225**
Personaleomkostninger	**1**	-927.106	-312.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**2**	-11.473	-10.234
Resultat af ordinær primær drift		**132.822**	**-51.208**
Andre finansielle indtægter		0	244
Øvrige finansielle omkostninger		-21.907	-18.091
Ordinært resultat før skat		**110.915**	**-69.055**
Ekstraordinært resultat før skat		**110.915**	**-69.055**
Skat af årets resultat	**3**	-33.444	15.676
Årets resultat		**77.471**	**-53.379**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		77.471	-53.379
I alt		**77.471**	**-53.379**

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		1.000.000	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**4**	**1.000.000**	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.555	54.259
Indretning af lejede lokaler		39.486	29.332
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**173.041**	**83.591**
Andre tilgodehavender		68.382	67.074
Finansielle anlægsaktiver i alt		**68.382**	**67.074**
Anlægsaktiver i alt		**1.241.423**	**150.665**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		594.490	217.295
Igangværende arbejder for fremmed regning		475.236	19.498
Udskudte skatteaktiver		0	11.853
Andre tilgodehavender		0	66.738
Periodeafgrænsningsposter		144.117	39.950
Tilgodehavender i alt		**1.213.843**	**355.334**
Likvide beholdninger		270.226	229.030
Omsætningsaktiver i alt		**1.484.069**	**584.364**
AKTIVER I ALT		**2.725.492**	**735.029**

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		27.249	-50.222
Egenkapital i alt	**6**	**107.249**	**29.778**
Hensættelse til udskudt skat		20.016	
Hensatte forpligtelser i alt	**7**	**20.016**	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.165	106.000
Skyldig selskabsskat		3.150	1.575
Anden gæld		2.504.912	597.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.598.227**	**705.251**
Gældsforpligtelser i alt		**2.598.227**	**705.251**
PASSIVER I ALT		**2.725.492**	**735.029**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	904363	289141
Pensionsbidrag	8924	17954
Andre omkostninger til social sikring	13819	5104
	927106	312199

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Rettigheder	0	0
Indretning lejede lokaler	4017	3558
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7456	6676
	11473	10234

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	1575	0
Ændring af udskudt skat	31869	-15676
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	33444	-15676

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1000000
Afgang	0
Kostpris ultimo	**1000000**
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1000000**

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	35582	66755
Tilgang	14172	86752
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**49754**	**153507**
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	-6250	-12496
Årets afskrivning	-4018	-7456
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-10268**	**-19952**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**39486**	**133555**

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000	0	-50222	0	29778
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	77471	0	77471
Egenkapital ultimo	**80000**	**0**	**27249**	**0**	**107249**

7. Hensatte forpligtelser i alt

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Hensættelse primo	-11853	3823
Årets regulering	31869	-15676
Hensættelse ultimo	20016	-11853

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtigelser pr. balancedagen.
Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.
Selskabet har ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtigelser i form af lejekontrakt.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver.