

Accord Holding ApS

Sofievej 30, 2900 Hellerup

CVR-nr. 20 34 06 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁹ maj 2017.



Frans Uffe Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Accord Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. maj 2017

Direktion


Frans Uffe Vestergård

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Accord Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Accord Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Etske 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.

København, den 29. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Jørgen Anker Nielsen
statsautoriseret revisor


Kim Kjellberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Accord Holding ApS Sofievej 30 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 20 34 06 30
	Stiftet: 15. september 1997
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frans Uffe Vestergård, Sofievej 30, 2900 Hellerup
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Danske Bank
Dattervirksomhed	Accord A/S, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Accord Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt 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 finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Accord Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-12.723	-12.858
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.060.003	145.997
Andre finansielle indtægter	67.315	63.022
Resultat før skat	1.114.595	196.161
3 Skat af årets resultat	410	-23.319
Årets resultat	1.115.005	172.842
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	970.003	145.997
Udbytte for regnskabsåret	450.000	126.500
Disponeret fra overført resultat	-304.998	-99.655
Disponeret i alt	1.115.005	172.842

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.309.364	2.339.361
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.309.364</u>	<u>2.339.361</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.309.364</u>	<u>2.339.361</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	896.164	999.746
	Tilgodehavende selskabsskat	0	60.777
	Tilgodehavender i alt	<u>896.164</u>	<u>1.060.523</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	44.640	42.370
	Værdipapirer i alt	<u>44.640</u>	<u>42.370</u>
	Likvide beholdninger	<u>202.246</u>	<u>9.798</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.143.050</u>	<u>1.112.691</u>
	Aktiver i alt	<u>4.452.414</u>	<u>3.452.052</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	150.000	150.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.454.378	1.484.375
7	Overført resultat	1.043.559	1.348.557
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	450.000	126.500
	Egenkapital i alt	<u>4.097.937</u>	<u>3.109.432</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	19.000
9	Selskabsskat	11.857	0
	Anden gæld	323.620	323.620
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>354.477</u>	<u>342.620</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>354.477</u>	<u>342.620</u>
	Passiver i alt	<u>4.452.414</u>	<u>3.452.052</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Eventualposter

Noter

	2016	2015		
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i investeringer i børsnoterede og unoterede virksomheder.				
2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Resultatandel Accord A/S, København	1.060.003	145.997		
	1.060.003	145.997		
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	11.989	11.774		
Regulering af tidligere års skatter	-12.399	11.545		
	-410	23.319		
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. januar 2016	854.986	854.986		
Kostpris 31. december 2016	854.986	854.986		
Opskrivninger 1. januar 2016	1.484.375	1.338.378		
Årets resultatandel	1.060.003	145.997		
Udbytte	-90.000	0		
Opskrivninger 31. december 2016	2.454.378	1.484.375		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.309.364	2.339.361		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Accord Holding ApS
Accord A/S, København	90 %	3.677.071	1.177.781	3.309.364
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2016			150.000	150.000
			150.000	150.000

Anpartskapitalen har været uændret kr. 150.000 de sidste 5 år.

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	1.484.375	1.338.378
Resultatandel	970.003	145.997
	<u>2.454.378</u>	<u>1.484.375</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.348.557	1.448.212
Årets overførte overskud eller underskud	-304.998	-99.655
	<u>1.043.559</u>	<u>1.348.557</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	126.500	96.600
Udloddet udbytte	-126.500	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	450.000	126.500
	<u>450.000</u>	<u>126.500</u>
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2016	84.867	386.898
Regulering af tidligere års skat	-12.040	11.545
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-72.827	-388.994
Beregnet selskabsskat for indeværende år	11.989	-70.226
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-132	0
	<u>11.857</u>	<u>-60.777</u>
10. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.