

# Accord Holding ApS

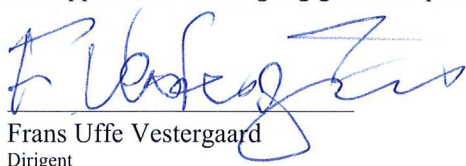
Sofievej 30, 2900 Hellerup

CVR-nr. 20 34 06 30

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2018.



Frans Uffe Vestergaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 27. maj 2018

**Direktion**



Frans Uffe Vestergård

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i Accord Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Accord Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

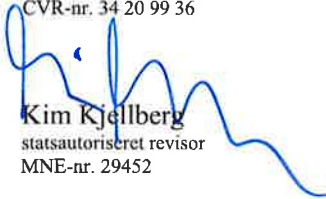
### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. maj 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Kim Kjellberg  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 29452

## Selskabsoplysninger

---

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Accord Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 administrationselskab 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-12.510</b>	<b>-12.723</b>
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	113.133	1.060.003
Andre finansielle indtægter	48.896	67.315
<b>Resultat før skat</b>	<b>149.519</b>	<b>1.114.595</b>
3 Skat af årets resultat	-8.329	410
<b>Årets resultat</b>	<b>141.190</b>	<b>1.115.005</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	113.133	970.003
Udbytte for regnskabsåret	0	450.000
Overføres til overført resultat	28.057	0
Disponeret fra overført resultat	0	-304.998
<b>Disponeret i alt</b>	<b>141.190</b>	<b>1.115.005</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>2.972.497</u>	<u>3.309.364</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.972.497</u>	<u>3.309.364</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.972.497</u></b>	<b><u>3.309.364</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	828.457	896.164
5	Tilgodehavende selskabsskat	<u>40.912</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>869.369</u>	<u>896.164</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>44.980</u>	<u>44.640</u>
	Værdipapirer i alt	<u>44.980</u>	<u>44.640</u>
	Likvide beholdninger	<u>160.970</u>	<u>202.246</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.075.319</u></b>	<b><u>1.143.050</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.047.816</u></b>	<b><u>4.452.414</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	150.000	150.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.567.511	2.454.378
8	Overført resultat	1.071.616	1.043.559
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	450.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.789.127</u></b>	<b><u>4.097.937</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	19.000
	Selskabsskat	65	11.857
	Anden gæld	239.624	323.620
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>258.689</u>	<u>354.477</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>258.689</u></b>	<b><u>354.477</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.047.816</u></b>	<b><u>4.452.414</u></b>
<b>1</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år, i investeringer i børsnoterede og unoterede virksomheder.		
<b>2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Resultatandel Accord A/S, København	113.133	1.060.003
	<b>113.133</b>	<b>1.060.003</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	7.991	11.989
Regulering af tidligere års skatter	338	-12.399
	<b>8.329</b>	<b>-410</b>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2017	854.986	854.986
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>854.986</b>	<b>854.986</b>
Opskrivninger 1. januar 2017	2.454.378	1.484.375
Årets resultatandel	113.133	1.060.003
Udbytte	-450.000	-90.000
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<b>2.117.511</b>	<b>2.454.378</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>2.972.497</b>	<b>3.309.364</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Accord Holding ApS
Accord A/S, København	90 %	3.302.773	125.703	2.972.497

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2017	-11.857	-84.867
Regulering af tidligere års skat	-3.371	12.040
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	72.827
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-7.920	-11.989
Betalt acontoskat for indeværende år	64.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	60	132
	<u><b>40.912</b></u>	<u><b>-11.857</b></u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>150.000</b></u>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	2.454.378	1.484.375
Resultatandel	<u>113.133</u>	<u>970.003</u>
	<u><b>2.567.511</b></u>	<u><b>2.454.378</b></u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	1.043.559	1.348.557
Årets overførte overskud eller underskud	<u>28.057</u>	<u>-304.998</u>
	<u><b>1.071.616</b></u>	<u><b>1.043.559</b></u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	450.000	126.500
Udloddet udbytte	-450.000	-126.500
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>450.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>450.000</b></u>

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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.