

Accord Holding ApS

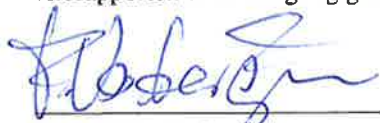
Sofievej 30, 2900 Hellerup

CVR-nr. 20 34 06 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/6 2016



Frans Uffe Vestergård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. maj 2016

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 2015 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.

København, den 30. maj 2016

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 Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Danske Bank
Dattervirksomhed	Accord A/S, København

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i investeringer i børsnoterede og unoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.858 kr. mod -2.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 172.842 kr. mod -75.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 på 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-12.858	-2
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	145.997	-147
Andre finansielle indtægter	63.022	97
Resultat før skat	196.161	-52
2 Skat af årets resultat	-23.319	-23
Årets resultat	172.842	-75
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	145.997	-147
Udbytte for regnskabsåret	126.500	97
Disponeret fra overført resultat	-99.655	-25
Disponeret i alt	172.842	-75

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
Note		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.339.361	2.194
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.339.361	2.194
	Anlægsaktiver i alt	2.339.361	2.194
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	999.746	1.415
4	Tilgodehavende selskabsskat	60.777	0
	Tilgodehavender i alt	1.060.523	1.415
	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.370	0
	Værdipapirer i alt	42.370	0
	Likvide beholdninger	9.798	164
	Omsætningsaktiver i alt	1.112.691	1.579
	Aktiver i alt	3.452.052	3.773

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
5 Selskabskapital	150.000	150
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.484.375	1.339
7 Overført resultat	1.348.557	1.448
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	126.500	97
Egenkapital i alt	3.109.432	3.034
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	318.120	248
Langfristede gældsforpligtelser i alt	318.120	248
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	19
Selskabsskat	0	387
Anden gæld	5.500	85
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.500	491
Gældsforpligtelser i alt	342.620	739
Passiver i alt	3.452.052	3.773

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultatandel Accord A/S, København	145.997	-147
	145.997	-147
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.774	23
Regulering af tidligere års skatter	11.545	0
	23.319	23
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	854.986	655
Tilgang i årets løb	0	200
Kostpris ultimo	854.986	855
Opskrivninger primo	1.338.378	1.426
Korrektion af tidligere opskrivning	0	60
Årets resultatandel	145.997	-147
Opskrivninger ultimo	1.484.375	1.339
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.339.361	2.194

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Accord Holding ApS kr.
Accord A/S, København	90 %	2.599.290	162.218	2.339.361

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	-386.898	-110
Regulering af tidligere års skat	-11.545	-361
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	388.994	98
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-11.774	-23
Betalt acontoskat for indeværende år	82.000	8
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	0	1
	<u>60.777</u>	<u>-387</u>
5. Selskabskapital		
Selskabskapital primo	150.000	150
	<u>150.000</u>	<u>150</u>
Der har ikke indenfor de seneste 5 år været bevægelser på selskabskapitalen:		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.338.378	1.426
Resultatandel	145.997	-147
Regulering af opskrivninger datterselskab	0	60
	<u>1.484.375</u>	<u>1.339</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.448.212	1.472
Årets overførte overskud eller underskud	-99.655	-24
	<u>1.348.557</u>	<u>1.448</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	96.600	0
Udloddet udbytte	-96.600	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>126.500</u>	<u>97</u>
	<u>126.500</u>	<u>97</u>