

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## Access Scandinavia ApS

*Rungstedvej 54  
2960 Rungsted Kyst*

*Cvr.nr: 20 40 18 93*

## ÅRSRAPPORT

*1. juli 2015 til 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. oktober 2016

Per Kristensen  
Dirigent

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning .....                                  | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
|---------------------------|---|

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Access Scandinavia ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 4. oktober 2016  
Direktion

Per Kristensen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Access Scandinavia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Access Scandinavia ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Roskilde, den 4. oktober 2016  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer



## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Access Scandinavia ApS  
Rungstedvej 54  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 20 40 18 93  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Per Kristensen

### Revisor

Ulla Lærke  
Registrerede Revisorer ApS  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

### Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller minimum 5 % af stemmerne:

Per Kristensen  
Rungstedvej 54  
2960 Rungsted Kyst



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Access Scandinavia ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

**Nettoomsætning**

Selskabet har ingen nettoomsætning.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, investeringsforeninger og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat/skatteaktiv 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.





RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

|  | 2015/16         | 2014/15<br>kr. 1000 |
|--|-----------------|---------------------|
| Indtægter af kapitalandele .....   | 181.423-        | 23-                 |
| Andre eksterne omkostninger.....   | 13.318-         | 14-                 |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>194.741-</b> | <b>37-</b>          |
| Andre finansielle indtægter .....  | 208.669         | 171                 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | 1.437-          | 1-                  |
| Andre finansielle omkostninger .....                                     | 1.734-          | 1-                  |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....                                  | <b>10.757</b>   | <b>132</b>          |
| 2 Skat af årets resultat .....   | 42.573-         | 36-                 |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>31.816-</b>  | <b>96</b>           |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                               |                 |                     |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                               | 200.000         | 0                   |
| Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....                            | 181.423-        | 23-                 |
| Overført resultat .....  | 50.393-         | 119                 |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>31.816-</b>  | <b>96</b>           |



BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

|   | 2016             | 2015<br>kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 205.812          | 387              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>          | <b>205.812</b>   | <b>387</b>       |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                      | <b>205.812</b>   | <b>387</b>       |
| <br>  |                  |                  |
| Selskabsskat .....                              | 9.789            | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter.....                  | 5.895            | 12               |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                    | <b>15.684</b>    | <b>12</b>        |
| <br>  |                  |                  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....       | 2.867.384        | 1.495            |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>      | <b>2.867.384</b> | <b>1.495</b>     |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>               | <b>48.987</b>    | <b>1.281</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                  | <b>2.932.055</b> | <b>2.788</b>     |
| <br>  |                  |                  |
| <b>AKTIVER .....</b>                            | <b>3.137.867</b> | <b>3.175</b>     |



BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

|   | 2016             | 2015<br>kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....   | 125.000          | 125              |
| Overkurs ved emission.....                                      | 0                | 300              |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 80.812           | 262              |
| Overført resultat .....   | 2.639.474        | 2.390            |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                     | 200.000          | 0                |
| <b>4 EGENKAPITAL .....</b>                                      | <b>3.045.286</b> | <b>3.077</b>     |
| Selskabsskat .....  | 0                | 26               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>                     | <b>0</b>         | <b>26</b>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                  | 12.645           | 13               |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....                         | 79.936           | 36               |
| Selskabsskat .....  | 0                | 23               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>                    | <b>92.581</b>    | <b>72</b>        |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                                  | <b>92.581</b>    | <b>98</b>        |
| <b>PASSIVER .....</b>   | <b>3.137.867</b> | <b>3.175</b>     |
| 5 Eventualposter mv.  |                  |                  |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                         |                  |                  |



## NOTER

|  | 2015/16        | 2014/15<br>kr. 1000 |
|--|----------------|---------------------|
| <b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>   |                |                     |
| Selskabet hovedaktivitet er investering i værdipapirer og datterselskaber. |                |                     |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>  |                |                     |
| Beregnet skat af årets resultat.....                                       | 42.574         | 36                  |
| Regulering af tidligere års skat.....                                      | 1-             | 0                   |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b>                                   | <b>42.573</b>  | <b>36</b>           |
|  |                |                     |
|  | 2016           | 2015<br>kr. 1000    |
| <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                          |                |                     |
| Kostpris, primo.....   | 125.000        | 125                 |
| Kostpris 30. juni 2016   | 125.000        | 125                 |
| Op- og nedskrivninger primo .....  | 262.235        | 285                 |
| Årets resultatandele .....   | 181.423-       | 23-                 |
| Op- og nedskrivninger 30. juni 2016  | 80.812         | 262                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>                           | <b>205.812</b> | <b>387</b>          |

Selskabet ejer nom. kr. 125.000 anparter pr. 30. juni 2016.  
i Access Innovation ApS, svarende til en anskaffelsessum på kr. 125.000.

Hovedtallene for Access Innovation ApS pr. 30. juni 2016:

| <u>ApS Kapital</u> | <u>Årets Resultat</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Regnskabsmæssig Egenkapital</u> |
|--------------------|-----------------------|------------------|------------------------------------|
| 125.000            | 181.423-              | 100 %            | 205.812                            |



## NOTER

|  | Primo            | Overførsel | Forslag til resultatdisponering | Ultimo           |
|--|------------------|------------|---------------------------------|------------------|
| <b>4 Egenkapital</b>   |                  |            |                                 |                  |
| Virksomhedskapital.....  | 125.000          | 0          | 0                               | 125.000          |
| Overkurs ved emission.....                                       | 300.000          | 300.000-   | 0                               | 0                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..... | 262.235          | 0          | 181.423-                        | 80.812           |
| Overført resultat .....  | 2.389.867        | 300.000    | 50.393-                         | 2.639.474        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....                       | 0                | 0          | 200.000                         | 200.000          |
|  | <u>3.077.102</u> | <u>0</u>   | <u>31.816-</u>                  | <u>3.045.286</u> |

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

**5 Eventualposter mv.**

Udskudt skat udgør kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Access Innovation ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016, afrundet kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser udover det i regnskabet anførte.