

Amesto Accounthouse ApS
CVR-nr. 26113156
Herlev Hovedgade 195C, 3.tv.
2730 Herlev

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2016

Dirigent

Navn: Erik Vaag

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amesto Accounthouse ApS
Herlev Hovedgade 195C, 3.tv.
2730 Herlev

CVR-nr.: 26113156
Stiftet: 25.06.2001
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Erik Vaag, formand
Arild Spandow
Marianne Vodstrup Johansson

Direktion

Marianne Vodstrup Johansson, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Amesto Accounthouse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 14.03.2016

Direktion

Marianne Vodstrup Johansson
administrerende direktør

Bestyrelse

Erik Vaag
formand

Arild Spadow

Marianne Vodstrup Johansson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Amesto Accounthouse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Amesto Accounthouse ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Gerner
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteterne i selskabet består i at drive løn-, bogførings- og regnskabsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud efter skat på 524 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på 1.950 t.kr., hvorved selskabets egenkapital er tabt. Det er selskabets forventning at retablere kapitalen gennem egen drift.

Selskabets moderselskab har pr. 31. december 2015 ydet lån på i alt 3.510 t.kr.

Selskabet har opnået tilsagn fra moderselskabet om, at moderselskabet vil indskyde den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Selskabet forventer at retablere kapitalen gennem egen drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabet har foretaget en sådan tilpasning af omkostningsbasen, samt at selskabet over de kommende 3-5 år vil generere resultater, som dels retablerer kapitalen, og dels medfører en udnyttelse af de skattemæssige underskud fra tidligere år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Virksomheden er sambeskattet med moderselskabet og dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.801.278	10.052
Personaleomkostninger	2	(9.877.486)	(9.560)
Af- og nedskrivninger	3	(5.400)	(34)
Driftsresultat		918.392	458
Andre finansielle indtægter		11.814	6
Andre finansielle omkostninger		(274.378)	(250)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		655.828	214
Skat af ordinært resultat	4	(131.570)	(150)
Årets resultat		524.258	64
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		524.258	64
		524.258	64

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.747	111
Indretning af lejede lokaler		35.140	43
Materielle anlægsaktiver	5	<u>57.887</u>	<u>154</u>
Andre tilgodehavender		141.254	166
Udskudt skat	6	640.240	770
Finansielle anlægsaktiver		<u>781.494</u>	<u>936</u>
Anlægsaktiver		<u>839.381</u>	<u>1.090</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.209.322	1.839
Igangværende arbejder for fremmed regning		53.261	9
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.711	11
Andre tilgodehavender		0	31
Tilgodehavende selskabsskat		0	109
Periodeafgrænsningsposter		166.495	171
Tilgodehavender		<u>2.464.789</u>	<u>2.170</u>
Likvide beholdninger		<u>1.134.004</u>	<u>1.043</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.598.793</u>	<u>3.213</u>
Aktiver		<u>4.438.174</u>	<u>4.303</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		127.200	127
Overkurs ved emission		2.197.800	2.198
Overført overskud eller underskud		<u>(4.274.747)</u>	<u>(4.799)</u>
Egenkapital		<u>(1.949.747)</u>	<u>(2.474)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.370	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.423	1.141
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.510.314	1.677
Anden gæld		2.420.814	1.959
Periodeafgrænsningsposter		<u>389.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.387.921</u>	<u>4.777</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.387.921</u>	<u>6.777</u>
Passiver		<u>4.438.174</u>	<u>4.303</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	127.200	2.197.800	(4.799.005)	(2.474.005)
Årets resultat	0	0	524.258	524.258
Egenkapital ultimo	127.200	2.197.800	(4.274.747)	(1.949.747)

Noter

1. Going concern

Selskabets virksomhedskapital er tabt og egenkapitalen er negativ. Selskabet har opnået tilsagn fra moderselskabet om, at moderselskabet vil indskyde den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Selskabet forventer at retablere kapitalen gennem egen drift.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	8.889.882	8.579
Pensioner	313.866	304
Andre omkostninger til social sikring	155.945	181
Andre personaleomkostninger	517.793	496
	9.877.486	9.560

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.753	34
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(26.353)	0
	5.400	34

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(109)
Ændring af udskudt skat	131.570	165
Regulering vedrørende tidligere år	0	(12)
Effekt af ændrede skattesatser	0	106
	131.570	150

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.081.710	425.204
Tilgange	0	11.733
Afgange	(648.406)	0
Kostpris ultimo	1.433.304	436.937
Af- og nedskrivninger primo	(1.970.909)	(382.451)
Årets afskrivninger	(12.407)	(19.346)
Tilbageførsel ved afgange	572.759	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.410.557)	(401.797)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.747	35.140

6. Udskudt skat

Det er ledelsens forventning, at selskabet har foretaget en sådan tilpasning af omkostningsbasen, samt at selskabet og sambeskatningsenheden over de kommende 3-5 år vil generere resultater, som medfører en udnyttelse af de skattemæssige underskud fra tidligere år.

Det er ledelsens vurdering, at det indregnede udskudte skatteaktiv på 640 t.kr. med ovennævnte forudsætninger vil blive genindvundet.

7. Gæld til tilknyttede virksomheder

Selskabets moderselskab har ydet et langfristet lån med en løbetid på 9 år, hvor der er afdragsfrihed indtil 1. januar 2017.

	2015 kr.	2014 t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	160.956	311

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Amesto Translations A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har virksomhedspant på mellemværende op til 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter selskabets tilgodehavender og materielle anlægsaktiver. Amesto Accounthouse Holding AS har sekundær pant i virksomhedspantet.