

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

ACAZAA GROUP APS

Gersonsvej 27

2900 Hellerup

CVR-nr. 28 30 53 46

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	12
Noter	13-14

Selskab

ACAZAA Group ApS
Gersonsvej 27
2900 Hellerup

CVR-nummer 28 30 53 46

12. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Klaus Munch Kjøller

Assistance med opstilling af årsrapport

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor
Pernille Blichfeldt, revisor

Væsentligste aktiviteter

ACA ZAA Group ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været, at yde konsulentbistand og virksomhedsrådgivning vedrørende informationsteknologi og ledelse samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for ACAZAA Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Hellerup, den 12. juni 2017

I direktionen

Klaus Munch Kjøller

Til ledelsen i ACAZAA Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ACAZAA Group 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, egenkapitalopgørelse 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.

Søborg, den 12. juni 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

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

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat og selskabsskat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med MK Consolidated Investment Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Olie- og gasrettigheder	5 år
-------------------------	------

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	400.924	-122.771
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-60.910</u>	<u>-15.228</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	340.014	-137.999
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-19.364</u>	<u>-12.976</u>
RESULTAT FØR SKAT	320.650	-150.975
3 Skat af årets resultat	<u>-66.606</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>254.044</u></u>	<u><u>-150.975</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>254.044</u>	<u>-150.975</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>254.044</u></u>	<u><u>-150.975</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Olie- og gasrettigheder	<u>0</u>	<u>60.910</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>60.910</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>60.910</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>166.973</u>	<u>71.891</u>
TILGODEHAVENDER	<u>166.973</u>	<u>71.891</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>24.629</u>	<u>37.913</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>191.602</u>	<u>109.804</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>191.602</u></u>	<u><u>170.714</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	-236.823	-490.867
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-110.823</u>	<u>-364.867</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.046	40.046
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.994	110.783
3 Skyldigt sambeskatningsbidrag	66.606	0
Anden gæld	<u>168.779</u>	<u>384.752</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>302.425</u>	<u>535.581</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>302.425</u>	<u>535.581</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>191.602</u></u>	<u><u>170.714</u></u>
5 Eventualaktiver		
6 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	126.000	-339.892	0	-213.892
Overført via resultatdisponeringen		-150.975	0	-150.975
Egenkapital pr. 1/1 2016	126.000	-490.867	0	-364.867
Overført via resultatdisponeringen		254.044	0	254.044
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>126.000</u>	<u>-236.823</u>	<u>0</u>	<u>-110.823</u>

1 Personalemkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over selskabets direktør, der har været ulønnet i året. Selskabet har udbetalt B-honorarer til eksterne konsulenter.

<u>2 Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.811	3.664
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>15.553</u>	<u>9.312</u>
I ALT	<u><u>19.364</u></u>	<u><u>12.976</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2015</u>
Skyldig pr. 1/1 2016	0	0		
Betalt vedr. tidligere år	0			
Skat af årets resultat	<u>66.606</u>	<u>0</u>	<u>66.606</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2016	<u><u>66.606</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>66.606</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	Olie- og gas- rettigheder	I ALT	31/12 2015
Kostpris pr. 1/1 2015	76.138	76.138	76.138
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	76.138	76.138	76.138
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	15.228	15.228	0
Årets afskrivninger	15.228	15.228	15.228
Årets nedskrivninger	45.682	45.682	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	76.138	76.138	15.228
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	0	0	60.910

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 16.750.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MK Consolidated Investment Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Munch Kjøller

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-246896946762

IP: 176.23.230.50

2017-06-14 11:19:14Z

NEM ID 

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 85.235.247.2

2017-06-14 13:22:25Z

NEM ID 

Klaus Munch Kjøller

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-246896946762

IP: 176.23.230.50

2017-06-14 13:28:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0CKTI-ZMCSK-U4XJZ-47JMB-14B6H-GXP6M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>