



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Acosal ApS

Søster Svenstrup Byvej 8
4130 Viby Sjælland

CVR nr.: 28 33 37 22

Årsrapport for 2015/16

10. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **27/10** 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Acosal ApS Søster Svenstrup Byvej 8 4130 Viby Sjælland
	CVR nr.: 28 33 37 22 Stiftet: 26. januar 2005 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Jes Moesgaard Jacobsen
Bestyrelse	Jes Moesgaard Jacobsen
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Acosal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 29. august 2016

I direktionen:



Jes Møesgaard Jacobsen

I bestyrelsen:



Jes Møesgaard Jacobsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Acosal ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Acosal ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Viby, den 29. august 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som ”Nettopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-11.375	-10
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	455.434	801
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.300	4
Finansielle indtægter	312	3
Finansielle omkostninger	<u>-2.375</u>	<u>-1</u>
Finansielle poster i alt	<u>454.671</u>	<u>807</u>
Resultat før skat	443.296	797
1 Skat af årets resultat	<u>2.662</u>	<u>1</u>
Årets resultat	<u>445.958</u>	<u>798</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	101.200	100
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	255.434	701
Overført resultat	<u>89.324</u>	<u>-3</u>
Disponeret i alt	<u>445.958</u>	<u>798</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.494.520	4.239
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.494.520	4.239
Anlægsaktiver i alt	4.494.520	4.239
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	11
Udskudte skatteaktiver	3.861	1
Andre tilgodehavender	41.522	0
Tilgodehavende selskabsskat	275.161	100
Tilgodehavender i alt	320.544	112
Andre værdipapirer	5.136	7
Likvide beholdninger	2.517	27
Omsætningsaktiver i alt	328.197	146
Aktiver i alt	4.822.717	4.385

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	3.446.541	3.191
Overført resultat	1.043.522	953
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>100</u>
3 Egenkapital i alt	<u>4.716.263</u>	<u>4.369</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
Gæld til tilknyttede virksomheder	87.775	0
Gæld til selskabsdeltagere	<u>11.179</u>	<u>8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>106.454</u>	<u>16</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>106.454</u>	<u>16</u>
Passiver i alt	<u>4.822.717</u>	<u>4.385</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	-2.662	-1
	<u>-2.662</u>	<u>-1</u>
2 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. juli	1.047.979	1.048
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 30. juni	<u>1.047.979</u>	<u>1.048</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli	3.191.107	2.490
Årets resultat	455.434	801
Udbytte	-200.000	-100
Værdireguleringer pr. 30. juni	<u>3.446.541</u>	<u>3.191</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>4.494.520</u>	<u>4.239</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>
Ankerløkken Danmark A/S	Roskilde	625.000	100%

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	125.000	125
	125.000	125
 Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. juli	3.191.107	2.490
Årets nettoopskrivning	255.434	701
	3.446.541	3.191
 Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	954.198	956
Overført af årets resultat	89.324	-3
	1.043.522	953
 Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	99.800	98
Udbetalt udbytte	-99.800	-98
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	101.200	100

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabets bankmellemværende. Forpligtelsen udgør på statusdagen t. kr. 870.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Der påhviler selskabet en skatteforpligtigelse på t.kr. 94 på statutidspunktet

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ikke oplysninger om pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.