

## **Accrue Invest ApS**

Rundholdtsvej 81  
2300 København S

CVR-nr. 29 63 72 96

### **Årsrapport for 2016/17**

(11. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. september 2017

---

Thomas Egelund  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Accrue Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. september 2017

### **Direktion**

Thomas Egelund

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Accrue Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Accrue Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 7. september 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Accrue Invest ApS  
Rundholdtsvej 81  
2300 København S

CVR-nr.: 29 63 72 96  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 29. juni 2006  
Hjemsted: København

### Direktion

Thomas Egelund

### Revisor

Crowe Horwath  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 753.029, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 155.737.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget en kapitalnedsættelse på kr. 126.000 til inddækning af den negative egenkapital i forbindelse med selskabet genoptagelse fra tvangsopløsning og har efterfølgende foretaget en forhøjelse af kapitalen med kr. 50.000 ved en gældskonvertering.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Accrue Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag andre eksterne omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse**  
**1. maj 2016 - 30. april 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.072.814</b>	<b>386</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-67.500</u>	<u>-23</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.005.314</b>	<b>363</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	19
Finansielle omkostninger		<u>-39.892</u>	<u>-50</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>965.422</b>	<b>332</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-212.393</u>	<u>296</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>753.029</u></b>	<b><u>628</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>753.029</u>	<u>628</u>
		<b><u>753.029</u></b>	<b><u>628</u></b>

## Balance pr. 30. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>18.750</u>	<u>19</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>18.750</u></b>	<b><u>19</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>18.750</u></b>	<b><u>19</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300.000	0
Andre tilgodehavender		249.064	0
Udskudt skatteaktiv		<u>83.836</u>	<u>296</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>632.900</u></b>	<b><u>296</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>91.804</u></b>	<b><u>176</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>724.704</u></b>	<b><u>472</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>743.454</u></u></b>	<b><u><u>491</u></u></b>

## Balance pr. 30. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	126
Overført resultat		105.737	-773
<b>Egenkapital</b>	4	<u>155.737</u>	<u>-647</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.346	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		530.371	1.130
Anden gæld		20.000	8
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>587.717</u>	<u>1.138</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>587.717</u>	<u>1.138</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>743.454</u></u>	<u><u>491</u></u>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	<u>67.500</u>	<u>23</u>
	<b><u>67.500</u></b>	<b><u>23</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>212.393</u>	<u>-296</u>
	<b><u>212.393</u></b>	<b><u>-296</u></b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2016	18.750	61
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-42</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>18.750</u>	<u>19</u>
Værdireguleringer 1. maj 2016	0	-61
Årets afgang	<u>0</u>	<u>61</u>
Værdireguleringer 30. april 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<b><u>18.750</u></b>	<b><u>19</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Jet Engineering ApS	Birkerød	27%	309.905	-119.511

## Noter

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2016	126.000	-773.292	-647.292
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	50.000
Kontant kapitalnedsættelse	-126.000	126.000	0
Årets resultat	0	753.029	753.029
<b>Egenkapital 30. april 2017</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>105.737</u></b>	<b><u>155.737</u></b>