



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**addea københavn**  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

**addea roskilde**  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

[info@addea.dk](mailto:info@addea.dk)  
(+45) 70 20 07 68

## **ADDEA Tax ApS**

Amaliegade 35  
1256 København K.  
**CVR-nr. 30 07 25 88**

### **Årsrapport for 2016**

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 23. februar 2017

---

Michael Lynggaard  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ADDEA Tax 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 23. februar 2017

### **Direktion**

Michael Lynggaard  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ADDEA Tax ApS  
Amaliegade 35  
1256 København K.

CVR-nr.: 30 07 25 88  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 28. november 2006  
Hjemsted: København

### Direktion

Michael Lynggaard, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med skatterådgivning samt regnskabsudarbejdelse for selvstændige erhvervsdrivende.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 323.561, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 449.862.

### **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 ADDEA Tax ApS for 2016 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 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.179.325</b>	<b>6.369.242</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.423.578</u>	<u>-6.245.015</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>755.747</b>	<b>124.227</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-82.271	-166.036
Andre driftsomkostninger		<u>-288.947</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>384.529</b>	<b>-41.809</b>
Finansielle indtægter		<u>30.279</u>	<u>41.808</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>414.808</b>	<b>-1</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-91.247</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>323.561</u></u></b>	<b><u><u>-1</u></u></b>
Foreslået udbytte		324.862	0
Overført resultat		<u>-1.301</u>	<u>-1</u>
		<b><u><u>323.561</u></u></b>	<b><u><u>-1</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsomkostninger		146.838	488.549
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>146.838</u>	<u>488.549</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.014	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>59.014</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>205.852</u>	<u>488.549</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		557.793	742.594
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	275.000	53.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		289.218	560.037
Andre tilgodehavender		8.519	0
Periodeafgrænsningsposter		53.044	129.816
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.183.574</u>	<u>1.486.147</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>469.539</u>	<u>66.209</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.653.113</u>	<u>1.552.356</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.858.965</u>	<u>2.040.905</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	1.301
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>324.862</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>449.862</u></b>	<b><u>126.301</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>91.181</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>91.181</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.374	487.504
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.063	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		429.013	955.836
Selskabsskat		66	0
Anden gæld		<u>305.406</u>	<u>471.264</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.317.922</u></b>	<b><u>1.914.604</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.317.922</u></b>	<b><u>1.914.604</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.858.965</u></b>	<b><u>2.040.905</u></b>
Eventualposter m.v.	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.301	0	126.301
Årets resultat	0	-1.301	324.862	323.561
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>324.862</b>	<b>449.862</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.977.849	5.324.287
Pensioner	190.384	290.119
Andre omkostninger til social sikring	45.325	100.529
Andre personaleomkostninger	210.020	530.080
	<u><b>5.423.578</b></u>	<u><b>6.245.015</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	66	0
Årets udskudte skat	<u>91.181</u>	<u>0</u>
	<u><b>91.247</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Udviklingsomkostninger</u>
Kostpris 1. januar 2016		654.585
Afgang i årets løb		<u>-433.419</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>221.166</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		166.036
Årets afskrivninger		52.764
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		<u>-144.472</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>74.328</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<u><b>146.838</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	88.521
Kostpris 31. december 2016	<u>88.521</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	29.507
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>29.507</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>59.014</u></u></b>

### 5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris

2016	2015
kr.	kr.
275.000	53.700
<b><u>275.000</u></b>	<b><u>53.700</u></b>

### 6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til Addea Holding ApS for en opgørelse af den samlede forpligtelse.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2016 tkr. 1.150.