

# **ACCOUNTERPART ApS**

Landagervej 1

3200 Helsingø

CVR-nr. 31286875

## **Årsrapport for 2017**

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2018

---

Lars Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for ACCOUNTERPART ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 31-05-2018

### Direktion

Lars Pedersen  
Adm. direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ACCOUNTERPART ApS Landagervej 1 3200 Helsingør
Telefon	48798031
E-mail	info@accp.dk
Hjemmeside	<a href="http://www.accp.dk">http://www.accp.dk</a>
CVR-nr.	31286875
Stiftelsesdato	07-03-2008
Hjemsted	Gribskov
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Direktion</b>	Lars Pedersen, Adm. direktør
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank <a href="http://www.danskebank.dk">www.danskebank.dk</a>

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bogføringsvirksomhed samt beslægtede formål.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 554.702, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 5.410.039, og en egenkapital på kr. 3.497.828.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for ACCOUNTERPART ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.554.056</b>	<b>1.539.783</b>
Personaleomkostninger	1	-1.028.603	-913.611
<b>Driftsresultat</b>		<b>525.453</b>	<b>626.172</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		140.000	100.000
Andre finansielle indtægter	2	28.022	26.755
Finansielle omkostninger	3	-19.753	-11.560
<b>Resultat før skat</b>		<b>673.722</b>	<b>741.367</b>
Skat af årets resultat	4	-119.020	-143.836
<b>Årets resultat</b>		<b>554.702</b>	<b>597.531</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		28.485	27.838
Overført resultat		526.217	569.693
<b>Resultatdisponering</b>		<b>554.702</b>	<b>597.531</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	2.266.821	2.266.821
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.266.821</b>	<b>2.266.821</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	500.000	500.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.766.821</b>	<b>2.766.821</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.921	204.145
Andre tilgodehavender		1.189.459	561.438
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.404.380</b>	<b>765.583</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.238.838</b>	<b>1.129.978</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.643.218</b>	<b>1.895.561</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.410.039</b>	<b>4.662.382</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	3.344.343	2.818.127
Udbytte for regnskabsåret	9	28.485	27.838
<b>Egenkapital</b>		<b>3.497.828</b>	<b>2.970.965</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.100.452	1.160.116
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.100.452</b>	<b>1.160.116</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		400.000	0
Selskabsskat		31.020	75.836
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		367.444	298.388
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.295	157.077
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>811.759</b>	<b>531.301</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.912.211</b>	<b>1.691.417</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.410.039</b>	<b>4.662.382</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	896.293	707.768
Pensioner	65.356	65.356
Andre omkostninger til social sikring	11.856	12.371
Andre personaleomkostninger	55.098	128.116
	<b>1.028.603</b>	<b>913.611</b>
 <b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	28.022	26.755
	<b>28.022</b>	<b>26.755</b>
 <b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	19.753	11.560
	<b>19.753</b>	<b>11.560</b>
 <b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skatter	119.020	143.836
	<b>119.020</b>	<b>143.836</b>
 <b>5. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.266.821	2.266.821
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.266.821</b>	<b>2.266.821</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.266.821</b>	<b>2.266.821</b>
 <b>6. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	500.000	500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
 <b>7. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
 Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
 <b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	2.818.126	2.248.434
Årets tilgang	526.217	569.693
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.344.343</b>	<b>2.818.127</b>

**Noter**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>9. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	28.485	27.838
Saldo ultimo	<u>28.485</u>	<u>27.838</u>

**10. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.