



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Addea Accounting ApS

Amaliegade 35 1.
1256 København
CVR-nr. 32 47 83 36

Årsrapport for 2016

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

Michael Lynggaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Addea Accounting 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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Addea Accounting ApS
Amaliegade 35 1.
1256 København
Hjemmeside: www.addea.dk
CVR-nr.: 32 47 83 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 14. oktober 2009
Hjemsted: København

Direktion

Michael Lynggaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogførings- og rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 316.385, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 441.385.

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 Accounting 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 fra salg, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 balance-dagens 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.912.740	4.270.209
Personaleomkostninger	1	<u>-4.493.481</u>	<u>-3.348.591</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		419.259	921.618
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-27.017</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		392.242	921.618
Finansielle indtægter		16.380	4.547
Finansielle omkostninger		<u>-1.257</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		407.365	926.165
Skat af årets resultat	2	<u>-90.980</u>	<u>-218.745</u>
Årets resultat		<u>316.385</u>	<u>707.420</u>
Foreslået udbytte		<u>316.385</u>	<u>707.420</u>
		<u>316.385</u>	<u>707.420</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		356.250	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>356.250</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.296	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>81.296</u>	<u>0</u>
Deposita		88.148	88.148
Finansielle anlægsaktiver		<u>88.148</u>	<u>88.148</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>525.694</u>	<u>88.148</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.982.699	493.431
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.063	205.000
Tilgodehavender		<u>1.996.762</u>	<u>698.431</u>
Likvide beholdninger		<u>301.682</u>	<u>1.051.212</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.298.444</u>	<u>1.749.643</u>
Aktiver i alt		<u>2.824.138</u>	<u>1.837.791</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		316.385	707.420
Egenkapital	5	<u>441.385</u>	<u>832.420</u>
Hensættelse til udskudt skat		10.768	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.768</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.727	122.171
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.086.496	0
Selskabsskat		80.212	218.745
Anden gæld		1.066.550	664.455
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.371.985</u>	<u>1.005.371</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.371.985</u>	<u>1.005.371</u>
Passiver i alt		<u><u>2.824.138</u></u>	<u><u>1.837.791</u></u>
Eventualposter m.v.	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	707.420	832.420
Betalt ordinært udbytte	0	-707.420	-707.420
Årets resultat	0	316.385	316.385
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>316.385</u>	<u>441.385</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.032.277	2.896.163
Pensioner	214.019	273.336
Andre omkostninger til social sikring	55.071	61.530
Andre personaleomkostninger	192.114	117.562
	<u>4.493.481</u>	<u>3.348.591</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>8</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	80.212	218.745
Årets udskudte skat	10.768	0
	<u>90.980</u>	<u>218.745</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		0
Tilgang i årets løb		<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		0
Årets afskrivninger		<u>18.750</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>18.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>356.250</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, drifts-</u>
		<u>materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		0
Tilgang i årets løb		<u>89.563</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>89.563</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Årets afskrivninger	<u>8.267</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>8.267</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>81.296</u></u>

5 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.

6 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 pr. 31. december 2016.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig i 6 måneder. Samlet forpligtelse udgør t.kr. 87.