

## **Addea Accounting ApS**

Vindingevej 10  
4000 Roskilde  
CVR-nr. 32 47 83 36

### **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 16. marts 2018

---

Anders Salomonsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 16. marts 2018

### Direktion

Michael Lynggaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Addea Accounting ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Addea Accounting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. marts 2018

KPMG  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 57 81 98

Kenn Wolff Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne30154

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Addea Accounting ApS Vindingevej 10 4000 Roskilde  Hjemmeside: <a href="http://www.addea.dk">www.addea.dk</a> CVR-nr.: 32 47 83 36 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 14. oktober 2009 Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemsted: Roskilde
<b>Direktion</b>	Michael Lynggaard
<b>Revision</b>	KPMG Statsautoriseret revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogførings- og rådgivningsvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Addea Accounting ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 ved salg, indregnes i resultatopgørelsen, i takt med, at tjenesteydelserne leveres til køber, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.161.781</b>	<b>4.912.740</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.781.370</u>	<u>-4.493.481</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.380.411</b>	<b>419.259</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-115.166</u>	<u>-27.017</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.265.245</b>	<b>392.242</b>
Finansielle indtægter		56.552	16.380
Finansielle omkostninger		<u>-7.953</u>	<u>-1.257</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.313.844</b>	<b>407.365</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-289.627</u>	<u>-90.980</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.024.217</u></b>	<b><u>316.385</u></b>
Foreslået udbytte		<u>1.024.217</u>	<u>316.385</u>
		<b><u>1.024.217</u></b>	<b><u>316.385</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		281.250	356.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>281.250</b>	<b>356.250</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.093	81.296
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>141.093</b>	<b>81.296</b>
Deposita	5	337.188	88.148
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>337.188</b>	<b>88.148</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>759.531</b>	<b>525.694</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.081.020	1.982.699
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		887.819	14.063
Andre tilgodehavender		4.397	0
Periodeafgrænsningsposter		151.840	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.125.076</b>	<b>1.996.762</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>257.938</b>	<b>301.682</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.383.014</b>	<b>2.298.444</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.142.545</b>	<b>2.824.138</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.024.217	316.385
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1.149.217</u></b>	<b><u>441.385</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		39.814	10.768
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>39.814</u></b>	<b><u>10.768</u></b>
Kreditinstitutter		4.253	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.760	138.727
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.086.496
Skyldigt sambeskatningsbidrag		260.581	80.212
Anden gæld		1.368.920	1.066.550
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.953.514</u></b>	<b><u>2.371.985</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.953.514</u></b>	<b><u>2.371.985</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.142.545</u></b>	<b><u>2.824.138</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	316.385	441.385
Betalt ordinært udbytte	0	-316.385	-316.385
Årets resultat	0	1.024.217	1.024.217
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.024.217</u></b>	<b><u>1.149.217</u></b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.050.778	4.032.277
Pensioner	283.613	214.019
Andre omkostninger til social sikring	102.026	55.071
Andre personaleomkostninger	344.953	192.114
	<u><b>6.781.370</b></u>	<u><b>4.493.481</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>11</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	260.581	80.212
Årets udskudte skat	29.046	10.768
	<u><b>289.627</b></u>	<u><b>90.980</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		18.750
Årets afskrivninger		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>93.750</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>		<u><b>281.250</b></u>



## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	89.563
Tilgang i årets løb	<u>99.963</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>189.526</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	8.267
Årets afskrivninger	<u>40.166</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>48.433</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>141.093</u></u></b>

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2017	87.188
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>337.188</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>337.188</u></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.

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>7 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 4-5 år	2.500.000	87.000

## 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution over for Addea koncernens bankforbindelse, og hæfter således solidarisk med øvrige koncernforbundene selskaber. Pr. 31/12-17 udgør gælden kr. 0.

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

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Lynggaard

Direktør

Serienummer: CVR:32478336-RID:1284042060949

IP: 152.115.86.70

2018-03-16 07:02:15Z

NEM ID 

## Kenn Wolff Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: KPMG Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:25578198-RID:76637911

IP: 152.115.55.102

2018-03-16 07:14:52Z

NEM ID 

## Anders Salomonsen

Dirigent

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 87.48.15.118

2018-03-16 08:16:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0X35I-75HUL-0HBF0-ZJMHX-6FEFA-EIUAB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>