



## Access+ Incubation ApS

Gøngehusvej 274  
2970 Hørsholm  
CVR-nr. 32789889

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
05.11.2020

---

**Asger Munk Nielsen**  
Dirigent

# Indhold

|   |    |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger                                  | 2  |
| Ledespåtegning  | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4  |
| Ledelsesberetning                                       | 6  |
| Resultatopgørelse for 2019/20                           | 7  |
| Balance pr. 30.06.2020                                  | 8  |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20                        | 10 |
| Noter   | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 14 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Access+ Incubation ApS

Gøngehusvej 274

2970 Hørsholm

CVR-nr.: 32789889

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Bestyrelse

Martin Utiger

Asger Munk Nielsen

## Direktion

Michael Holden Jørgensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Access+ Incubation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 09.10.2020

## Direktion

**Michael Holden Jørgensen**

## Bestyrelse

**Martin Utiger**

**Asger Munk Nielsen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Access+ Incubation ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Access+ Incubation ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Kolding, den 09.10.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Lone Merete Hansen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne29390

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i konsulentvirksomhed samt import og salg af løbeartikler.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 117 t.kr.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har påvirket selskabets omsætning og indtjening frem til tidspunktet for regnskabet's godkendelse.

Selskabet har i regnskabsåret ændret deres serviceaftaler med IKEA således disse følger regnskabsåret, hvilket har påvirket selskabets omsætning negativt i størrelseorden 35%.

# Resultatopgørelse for 2019/20

|  | Note | 2019/20<br>kr.   | 2018/19<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>          |      | <b>307.774</b>   | <b>1.315.240</b> |
| Distributionsomkostninger              |      | (419.869)        | (392.636)        |
| Administrationsomkostninger            |      | (26.210)         | 31.672           |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>(138.305)</b> | <b>954.276</b>   |
| Andre finansielle indtægter            | 3    | 4.113            | 3.833            |
| Andre finansielle omkostninger         | 4    | (9.496)          | (9.971)          |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>(143.688)</b> | <b>948.138</b>   |
| Skat af årets resultat                 | 5    | 26.902           | (213.979)        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>(116.786)</b> | <b>734.159</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                  |                  |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |      | 250.000          | 550.000          |
| Overført resultat                      |      | (366.786)        | 184.159          |
| <b>Resultatdisponering</b>             |      | <b>(116.786)</b> | <b>734.159</b>   |



# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

|   | Note | 2019/20<br>kr.   | 2018/19<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 15.963           | 56.178           |
| <b>Materielle aktiver</b>                   | 6    | <b>15.963</b>    | <b>56.178</b>    |
| Andre tilgodehavender                       |      | 18.750           | 18.750           |
| <b>Finansielle aktiver</b>                  | 7    | <b>18.750</b>    | <b>18.750</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>34.713</b>    | <b>74.928</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 913.655          | 774.819          |
| Udskudt skat                                |      | 29.903           | 3.001            |
| Andre tilgodehavender                       |      | 35.400           | 67.172           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 3.885            | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>982.843</b>   | <b>844.992</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>995.900</b>   | <b>1.706.190</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.978.743</b> | <b>2.551.182</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.013.456</b> | <b>2.626.110</b> |

**Passiver**

|  | Note | 2019/20<br>kr.   | 2018/19<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital                       |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført overskud eller underskud        |      | 1.086.162        | 1.452.948        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |      | 250.000          | 550.000          |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>1.416.162</b> | <b>2.082.948</b> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |      | 0                | 151.679          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 119.506          | 53.762           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 301.597          | 84.401           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 9.494            | 99               |
| Skyldige sambeskatningsbidrag            |      | 0                | 217.196          |
| Anden gæld                               | 8    | 166.697          | 36.025           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>597.294</b>   | <b>543.162</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>597.294</b>   | <b>543.162</b>   |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>2.013.456</b> | <b>2.626.110</b> |

|   |    |
|---|----|
| Personaleomkostninger                         | 1  |
| Af- og nedskrivninger                         | 2  |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 9  |
| Eventualforpligtelser                         | 10 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         | 11 |

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

|                           | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>overskud eller<br>underskud<br>kr. | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabsåret<br>kr. | I alt<br>kr.     |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                         | 1.452.948                                      | 550.000  | 2.082.948        |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0                              | 0  | (550.000)  | (550.000)        |
| Årets resultat            | 0                              | (366.786)                                      | 250.000  | (116.786)        |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                  | <b>1.086.162</b>                               | <b>250.000</b>                                     | <b>1.416.162</b> |

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

|   | 2019/20        | 2018/19        |
|---|----------------|----------------|
|   | kr.            | kr.            |
| Gager og lønninger                                | 763.564        | 752.716        |
| Pensioner   | 8.466          | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring             | 7.301          | 7.971          |
|   | <b>779.331</b> | <b>760.687</b> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>1</b>       | <b>1</b>       |

## 2 Af- og nedskrivninger

|                                     | 2019/20       | 2018/19       |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | kr.           | kr.           |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 40.215        | 37.896        |
|                                     | <b>40.215</b> | <b>37.896</b> |

## 3 Andre finansielle indtægter

|  | 2019/20      | 2018/19      |
|--|--------------|--------------|
|  | kr.          | kr.          |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0            | 1.644        |
| Renteindtægter i øvrigt                            | 0            | 100          |
| Valutakursreguleringer                             | 4.113        | 2.089        |
|  | <b>4.113</b> | <b>3.833</b> |

## 4 Andre finansielle omkostninger

|                            | 2019/20      | 2018/19      |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | kr.          | kr.          |
| Renteomkostninger i øvrigt | 8.075        | 9.971        |
| Valutakursreguleringer     | 1.421        | 0            |
|                            | <b>9.496</b> | <b>9.971</b> |

## 5 Skat af årets resultat

|                         | 2019/20         | 2018/19        |
|-------------------------|-----------------|----------------|
|                         | kr.             | kr.            |
| Aktuel skat             | 0               | 217.196        |
| Ændring af udskudt skat | (26.902)        | (3.217)        |
|                         | <b>(26.902)</b> | <b>213.979</b> |

## 6 Materielle aktiver

|                                     | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo                      | 187.170  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>187.170</b>   |
| Af- og nedskrivninger primo         | (130.992)  |
| Årets afskrivninger                 | (40.215)   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(171.207)</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>15.963</b>  |

## 7 Finansielle aktiver

|                                     | <b>Andre<br/>tilgode-<br/>havender<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo                      | 18.750   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>18.750</b>                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>18.750</b>                                  |

## 8 Anden gæld

|  | <b>2019/20<br/>kr.</b> | <b>2018/19<br/>kr.</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Moms og afgifter                         | 0                      | 5.104                  |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 141.705                | 30.921                 |
| Anden gæld i øvrigt                      | 24.992                 | 0                      |
|  | <b>166.697</b>         | <b>36.025</b>          |

## 9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

|  | <b>2019/20<br/>kr.</b> | <b>2018/19<br/>kr.</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | <b>31.500</b>          | <b>31.500</b>          |

## 10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holden Jørgensen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet virksomhedspant på nom. 1.000.000 kr. overfor Nordea for alt mellemværende. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 929.618 kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder

kontorholdsomkostninger og nedskrivninger af tilgodehavender.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balancen**

### **Materielle aktiver**

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

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte



skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.