
AcccA Invest ApS

Maglebjergvej 4, 2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 36 46 57 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/2 2018

Adam Hillestrøm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for AcccA Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 22. februar 2018

Direktion

Adam Hillestrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i AcccA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AcccA Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 22. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Dehn Larsen
statsautoriseret revisor
mne40762

Selskabsoplysninger

Selskabet

Acca Invest ApS
Maglebjergvej 4
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 36 46 57 43
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Lyngby

Direktion

Adam Hillestrøm

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		29.005	60.850
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		730	60.095
Finansielle indtægter	2	458	0
Finansielle omkostninger		-576	-457
Resultat før skat		29.617	120.488
Skat af årets resultat	3	-6.196	-13.466
Årets resultat		23.421	107.022

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.974	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	730	60.095
Reserve for iværksætterselskab	0	49.999
Overført resultat	15.717	-3.072
	23.421	107.022

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	77.492	76.762
Finansielle anlægsaktiver		77.492	76.762
Anlægsaktiver		77.492	76.762
Andre tilgodehavender		0	156
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	6.689	0
Tilgodehavender		6.689	156
Likvide beholdninger		86.079	63.527
Omsætningsaktiver		92.768	63.683
Aktiver		170.260	140.445

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		50.000	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		60.825	60.095
Reserve for iværksætterselskab		0	49.999
Overført resultat		24.644	8.927
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.974	0
Egenkapital	6	142.443	119.022
Selskabsskat		6.600	13.923
Langfristede gældsforpligtelser		6.600	13.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Selskabsskat		13.717	0
Kortfristede gældsforpligtelser		21.217	7.500
Gældsforpligtelser		27.817	21.423
Passiver		170.260	140.445
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	458	0
	458	0

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	6.402	13.266
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-206	200
	6.196	13.466

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober	16.667	0
Tilgang i årets løb	0	16.667
Kostpris 30. september	16.667	16.667
Værdireguleringer 1. oktober	60.095	0
Årets resultat	730	35.487
Årets opskrivninger, netto	0	24.608
Værdireguleringer 30. september	60.825	60.095
Regnskabsmæssig værdi 30. september	77.492	76.762

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dacofi ApS	Lyngby	66.667	25%	309.968	2.921

Noter til årsregnskabet

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	6.689
Lån tilbagebetalt i året	0
Årets tilskrevne rente	458
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	1	60.095	49.999	8.927	0	119.022
Omdannelse til anpartsselskab	49.999	0	-49.999	0	0	0
Årets resultat	0	730	0	15.717	6.974	23.421
Egenkapital 30. september	50.000	60.825	0	24.644	6.974	142.443

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets ledelse, hvilket er blevet berigtiget overfor SKAT som udbytte efter balancedagen. Som følge af at udbytte og udbytteskatten ikke er indberettet rettidigt, hæfter selskabet solidarisk herfor.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AcccA Invest ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører konsulentydelse, der indregnes når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes efter faktureringsprincippet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.