
AcccA Invest ApS

Ordrup Have 20, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 36 46 57 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2019

Adam Hillestrøm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 27. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 27. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

Selskabsoplysninger

Selskabet

AcccA Invest ApS
Ordrup Have 20
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 36 46 57 43
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Adam Hillestrøm

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for AcccA Invest ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 135.391, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 78.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvilket ledelsen er opmærksom på. Ledelsen forventer, at de kommende projekter i associerede virksomheder vil kunne reetablere egenkapitalen inden for 3-4 år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-20.105	29.007
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		15.966	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-133.237	730
Finansielle indtægter		285	458
Finansielle omkostninger		-175	-578
Resultat før skat		-137.266	29.617
Skat af årets resultat	1	1.875	-6.196
Årets resultat		-135.391	23.421

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	6.974
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-60.825	730
Overført resultat		-74.566	15.717
		-135.391	23.421

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	15.967	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	10.238	77.492
Finansielle anlægsaktiver		26.205	77.492
Anlægsaktiver		26.205	77.492
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		29.754	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	6.689
Selskabsskat		55	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		4.503	0
Tilgodehavender		34.312	6.689
Likvide beholdninger		13.537	86.079
Omsætningsaktiver		47.849	92.768
Aktiver		74.054	170.260

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	60.825
Overført resultat		-49.922	24.644
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	6.974
Egenkapital	5	78	142.443
Selskabsskat		0	6.600
Langfristede gældsforpligtelser		0	6.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.375	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.002	0
Selskabsskat		6.600	13.717
Anden gæld		2.999	0
Kortfristede gældsforpligtelser		73.976	21.217
Gældsforpligtelser		73.976	27.817
Passiver		74.054	170.260
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-3.557	6.402
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.682	-206
	<u>-1.875</u>	<u>6.196</u>
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris 30. september	<u>1</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	15.966	0
Værdireguleringer 30. september	<u>15.966</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>15.967</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
AcccA ValueCreator IVS	Gentofte	1	100%

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	16.667	16.667
Tilgang i årets løb	59.070	0
Kostpris 30. september	<u>75.737</u>	<u>16.667</u>
Værdireguleringer 1. oktober	60.825	60.095
Årets resultat	-13.676	730
Værdiregulering	-119.561	0
Værdireguleringer 30. september	<u>-72.412</u>	<u>60.825</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>6.913</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>10.238</u>	<u>77.492</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Dacofi ApS	Ishøj	80.322	29%
Dacofi Invest ApS	Ishøj	300.000	28%
Rethink Furniture Production IVS	Gentofte	2	50%
LDH Technologies ApS	Egedal	51.000	33%

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>0</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>6.974</u>
Årets tilskrevne rente	<u>285</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	60.825	24.644	6.974	142.443
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.974	-6.974
Årets resultat	0	-60.825	-74.566	0	-135.391
Egenkapital 30. september	50.000	0	-49.922	0	78

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2018.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AcccA Invest ApS for 2017/18 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 2017/18 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 omkostninger til selskabets administration mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”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 dattervirksomheder og 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 dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dattervirksomheder og 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

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 nominal værdi.