

---

# ***Accca Invest IVS***

Ordrup Have 20, 2920 Charlottenlund

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 36 46 57 43

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/2 2017

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

Noter, regnskabspraksis 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Accca Invest IVS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 17. februar 2017

## Direktion

Adam Hillestrøm

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Accca Invest IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Accca Invest IVS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Ethiske 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.

Næstved, den 17. februar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Rasmus Dehn Larsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Acca Invest IVS  
Ordrup Have 20  
2920 Charlottenlund

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

### Direktion

Adam Hillestrøm

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>60.850</b>	<b>-500</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		60.095	0
Finansielle omkostninger		<u>-457</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>120.488</b>	<b>-500</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-13.466</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>107.022</u></b>	<b><u>-500</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		60.095	0
Reserve for iværksætterselskab		49.999	0
Overført resultat		<u>-3.072</u>	<u>-500</u>
		<b><u>107.022</u></b>	<b><u>-500</u></b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder		76.762	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>76.762</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>76.762</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		156	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>156</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>63.527</b>	<b>12.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>63.683</b>	<b>12.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>140.445</b>	<b>12.000</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1	1
Overkurs ved emission		0	12.499
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		60.095	0
Reserve for iværksætterselskab		49.999	0
Overført resultat		8.927	-500
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>119.022</b>	<b>12.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	0
Selskabsskat		13.923	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>21.423</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>21.423</b>	<b>0</b>
<b>Passiver</b>		<b>140.445</b>	<b>12.000</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

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

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	13.266	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	200	0
	<b>13.466</b>	<b>0</b>

## 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de DKK	Reserve for iværksætter- selskab DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	1	12.499	0	0	-500	12.000
Årets resultat	0	0	60.095	49.999	-3.072	107.022
Overført fra overkurs ved emission	0	-12.499	0	0	12.499	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>60.095</b>	<b>49.999</b>	<b>8.927</b>	<b>119.022</b>

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2016.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Accca Invest IVS for 2015/16 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 2015/16 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

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører konsulentytelser, 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 kontorhold mv.

# Noter, regnskabspraksis

## 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.

## Tilgodehavender

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

## **Noter, regnskabspraksis**

### **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.