

---

# *AcccA Invest ApS*

Ordrup Have 20, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for  
1. oktober 2019 - 30. september 2020

---

CVR-nr. 36 46 57 43

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 16/2 2021

Adam Hillestrøm  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	5
Balance 30. september 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 16. februar 2021

**Direktion**

Adam Hillestrøm  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i AcccA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AcccA Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 IESBA's 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.

Ringsted, den 16. februar 2021

**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

Email: ah@accainvest.com

CVR-nr: 36 46 57 43

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 15. december 2014

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gentofte

## Direktion

Adam Hillestrøm

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 11.842, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 33.819.

## 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 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-13.145</b>	<b>133.460</b>
Underskud af kapitalandele i dattervirksomheder		-5.605	3.742
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		25.486	-32.581
Finansielle indtægter		3.227	0
Finansielle omkostninger	1	-327	-68.049
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.636</b>	<b>36.572</b>
Skat af årets resultat	2	2.206	-14.674
<b>Årets resultat</b>		<b>11.842</b>	<b>21.898</b>

### Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-5.605	8.930
Overført resultat	17.447	12.968
	<b>11.842</b>	<b>21.898</b>

## Balance 30. september 2020

### Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	14.104	19.709
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>14.104</b>	<b>19.709</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.104</b>	<b>19.709</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.503	5.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.315	4.723
Udskudt skatteaktiv		13.206	11.000
Selskabsskat		1.000	1.055
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.056	5.559
<b>Tilgodehavender</b>		<b>33.080</b>	<b>27.337</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.212</b>	<b>9.323</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>53.292</b>	<b>36.660</b>
<b>Aktiver</b>		<b>67.396</b>	<b>56.369</b>



## Balance 30. september 2020

### Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.325	8.930
Overført resultat		-19.506	-36.953
<b>Egenkapital</b>		<b>33.819</b>	<b>21.977</b>
Selskabsskat		0	26.892
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>26.892</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.499	7.500
Selskabsskat		26.078	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>33.577</b>	<b>7.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>33.577</b>	<b>34.392</b>
<b>Passiver</b>		<b>67.396</b>	<b>56.369</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	8.930	-36.953	21.977
Årets resultat	0	-5.605	17.447	11.842
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>3.325</b>	<b>-19.506</b>	<b>33.819</b>

# Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger associerede virksomheder	0	66.667
Andre finansielle omkostninger	327	1.382
	<u>327</u>	<u>68.049</u>

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	25.674
Årets udskudte skat	-2.206	-11.000
	<u>-2.206</u>	<u>14.674</u>

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>3. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris primo 1. oktober	1	1
Kostpris 30. september	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer primo 1. oktober	19.708	15.966
Årets resultat	-5.605	3.742
Værdireguleringer 30. september	<u>14.103</u>	<u>19.708</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u>14.104</u>	<u>19.709</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Accca ValueCreator IVS	Gentofte	1	100%

## Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>4. Kapitalandele i associerede selskaber</b>		
Kostpris primo 1. oktober	1	75.737
Tilgang i årets løb	0	28.179
Afgang i årets løb	0	-103.915
Kostpris 30. september	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer primo 1. oktober	-10.778	-72.412
Årets afgang	0	65.498
Årets resultat	0	-3.864
Værdireguleringer 30. september	<u>-10.778</u>	<u>-10.778</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>10.777</u>	<u>10.777</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Cardswap IVS	Gentofte	2	50%

## 5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 26.078. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AcccA Invest ApS for 2019/20 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.

Årsregnskabet for 2019/20 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.

## Resultatopgørelse

### 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.

### Bruttotab

Bruttotab 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.

# Noter til årsregnskabet

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

## Balance

### 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 og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i 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.

## Noter til årsregnskabet

### Finansielle gældsforpligtelser

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