

---

# *AcccA Invest ApS*

Ordrup Have 20, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

---

CVR-nr. 36 46 57 43

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 20/2 2020

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 - 30. september	5
Balance 30. september	6
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 20. februar 2020

**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 2018 - 30. september 2019 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 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 20. februar 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Acca Invest ApS  
Ordrup Have 20  
2920 Charlottenlund

Email: ah@accainvest.com

CVR-nr: 36 46 57 43

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Stiftet: 15. december 2014

Regnskabsår: 5. 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 2018/19 udviser et overskud på DKK 21.898, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en positiv egenkapital på DKK 21.977.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvilket ledelsen er opmærksom på. Ledelsen forventer, at de kommende projekter i associerede virksomheder vil kunne reetablere egenkapitalen inden for 2-3 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	2018/19	2017/18
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>133.460</b>	<b>-20.106</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.742	15.966
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-32.581	-133.237
Finansielle indtægter		0	285
Finansielle omkostninger	1	-68.049	-174
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.572</b>	<b>-137.266</b>
Skat af årets resultat	2	-14.674	1.875
<b>Årets resultat</b>		<b>21.898</b>	<b>-135.391</b>

## Resultatdisponering

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.930	-60.825
Overført resultat	12.968	-74.566
	<b>21.898</b>	<b>-135.391</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	19.709	15.967
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	10.238
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.709</b>	<b>26.205</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.709</b>	<b>26.205</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.723	29.754
Udskudt skatteaktiv		11.000	0
Selskabsskat		1.055	55
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		5.559	4.503
<b>Tilgodehavender</b>		<b>27.337</b>	<b>34.312</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.323</b>	<b>13.538</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>36.660</b>	<b>47.850</b>
<b>Aktiver</b>		<b>56.369</b>	<b>74.055</b>



## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.930	0
Overført resultat		-36.953	-49.922
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>21.977</b>	<b>78</b>
Selskabsskat		26.892	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>26.892</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	9.376
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.002
Selskabsskat		0	6.600
Anden gæld		0	2.999
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.500</b>	<b>73.977</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>34.392</b>	<b>73.977</b>
<b>Passiver</b>		<b>56.369</b>	<b>74.055</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger associerede virksomheder	66.667	0
Andre finansielle omkostninger	1.382	174
	<u>68.049</u>	<u>174</u>

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	25.674	-3.557
Årets udskudte skat	-11.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.682
	<u>14.674</u>	<u>-1.875</u>

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>3. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris primo 1. oktober	1	0
Tilgang i årets løb	0	1
Kostpris 30. september	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer primo 1. oktober	15.966	0
Årets resultat	3.742	15.966
Værdireguleringer 30. september	<u>19.708</u>	<u>15.966</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u>19.709</u>	<u>15.967</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>4. Kapitalandele i associerede selskaber</b>		
Kostpris primo 1. oktober	75.737	16.667
Tilgang i årets løb	28.179	59.070
Afgang i årets løb	-103.915	0
Kostpris 30. september	<u>1</u>	<u>75.737</u>
Værdireguleringer primo 1. oktober	-72.412	60.825
Årets afgang	65.498	0
Årets resultat	-3.864	-13.676
Årets opskrivninger, netto	0	-119.561
Værdireguleringer 30. september	<u>-10.778</u>	<u>-72.412</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>10.777</u>	<u>6.913</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>10.238</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Rethink Furniture Production IVS	Gentofte	2	50%%

## 5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	0	-49.921	79
Årets resultat	0	8.930	12.968	21.898
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>8.930</u></b>	<b><u>-36.953</u></b>	<b><u>21.977</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2019.

# Noter til årsregnskabet

## 7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AcccA Invest ApS for 2018/19 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 2018/19 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.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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 nominal værdi.