

Accordium ApS

c/o Andrew Whittaker
Købmagergade 53, 2.
1150 København K

CVR-nr. 38 37 82 95

Årsrapport 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/6 2018



© Accordium eSign ID: ebc62a1b927b0f72580f7877

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Accordium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/6 2018

Direktion:

■ Accordium eSign ID: ebcc2a1b93f80ef2a5d971f77

Andrew Cairns
Whittaker

■ Accordium eSign ID: 382b870643eccc5463fb647cae

Daniel Anthony
Richardson

Bestyrelse:

■ Accordium eSign ID: 116f7f66a22-9b1b22609*

Jesper Lindhardt

■ Accordium eSign ID: 382b870643eccc5463fb647cae

Daniel Anthony
Richardson

■ Accordium eSign ID: a59361d6f

Helle Lund Uth

■ Accordium eSign ID: ebcc2a1b93f80ef2a5d971f77

Andrew Cairns
Whittaker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Accordium ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Accordium ApS for regnskabsåret 30. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 10 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om det opnås tilsagn om de begærede lån og/eller kapitalforhøjelser til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de først kommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Gentofte, den ²⁹/₆ 2018
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10
mne31478



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Accordium ApS
c/o Andrew Whittaker
Købmagergade 53, 2.
1150 København K

CVR-nr.: 38 37 82 95
Stiftet: 30. januar 2017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jesper Lindhardt
Daniel Anthony Richardson
Helle Lund Uth
Andrew Cairns Whittaker

Direktion

Andrew Cairns Whittaker
Daniel Anthony Richardson

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling af it-løsninger til dokumentstyring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som forventet. Det er selskabets 1. regnskabsår.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån og/eller kapitalforhøjelser til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de først kommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er i januar 2018 foretaget kontant kapitalforhøjelse med mio. 1,3. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, som væsentlige vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og

urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse
for perioden 30. januar - 31. december 2017

Note	2017 kr.
	-1.484.536
BRUTTOFORTJENESTE	
1 Personaleomkostninger	-1.517.693
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
	-3.002.229
DRIFTSRESULTAT	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10.004
2 Finansielle indtægter	3.178
3 Finansielle omkostninger	<u>-26.926</u>
	-3.035.981
RESULTAT FØR SKAT	
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>
	-3.035.981
ÅRETS RESULTAT	
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
Overført resultat	<u>-3.035.981</u>
	-3.035.981
DISPONERET I ALT	

AKTIVER

Note	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>
5 Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
Andre tilgodehavender	<u>199.936</u>
Tilgodehavender	<u>199.936</u>
Likvide beholdninger	<u>404.989</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>604.925</u>
AKTIVER	<u>604.925</u>

PASSIVER

2017
kr.

Note

	57.959
Selskabskapital	0
Overkurs ved emission	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	247.902
Overført resultat	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	305.861
7 EGENKAPITAL	
	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat	
	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	
	36.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
Selskabsskat	263.048
Anden gæld	<u>0</u>
	299.064
Kortfristede gældsforpligtelser	
	<u>299.064</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	
	<u>604.925</u>
PASSIVER	
8 Eventualposter mv.	
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10 Fortsat drift	
11 Begivenheder efter statusdagen	

Noter

2017
kr.

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.502.356
Pension	0
Andre omkostninger til sociale sikring	15.337
	<u>1.517.693</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle indtægter	3.178
	<u>3.178</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0
Andre finansielle omkostninger	26.926
	<u>26.926</u>

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

2017
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 30. januar 2017	0
Tilgang	10.004
Afgang	<u>0</u>
	10.004
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>
Værdiregulering 30. januar 2017	-10.004
Årets nedskrivninger	<u>0</u>
Tilbageførte nedskrivninger årets afgang	-10.004
Værdiregulering 31. december 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>0</u>

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Crossdottr Sdn Bhn Endnu ikke aflagt regnskab.	Malyasia	100%

2017
kr.

6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på t.kr. 15. Beløbet er nedskrevet til kr. 0.

7 Egenkapital

	30/1 2017	Kapital- forhøjelser	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2017
Selskabsskapital	50.000	7.959		57.959
Overkurs ved emission	0	3.283.883	-3.283.883	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0		0	0
Overført resultat	0		247.902	247.902
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	50.000	3.291.842	-3.035.981	305.861

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen i lejeperioden (11 mdr) udgør t.kr. 248.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste.

10 Fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån og/eller kapitalforhøjelser til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de først kommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2017
kr.

11 Begivenheder efter statusdagen

Der er i januar 2018 foretaget kontant kapitalforhøjelse med mio. 1,3. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, som væsentlige vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.