

ACCount Holding ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2014

CVR-nr. 31 76 99 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2015.

Martin Brøgger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for ACCount Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 12. februar 2015

Direktion

Ivan Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ACCount Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACCount Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 12. februar 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ACCount Holding ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 31 76 99 73
Stiftet: 1. oktober 2008
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ivan Nielsen, Direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomheder

ACCount ApS, Vejle
Ejendomsselskabet Friis Hansens Vej 5 ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er holding- og investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -4 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.079 t.kr. mod 1.792 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACCount Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ACCount Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-3.993	-4.142
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-531.105	-531.105
Driftsresultat	-535.098	-535.247
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.732.876	2.465.056
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	72.722	67.340
1 Øvrige finansielle omkostninger	-230.807	-251.498
Resultat før skat	3.039.693	1.745.651
2 Skat af årets resultat	38.906	46.500
Årets resultat	3.078.599	1.792.151
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.078.599	1.792.151
Disponeret i alt	3.078.599	1.792.151

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.420.100</u>	<u>2.849.737</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.420.100</u>	<u>2.849.737</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.420.100</u>	<u>2.849.737</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>5.221.774</u>	<u>3.868.439</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.221.774</u>	<u>3.868.439</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.015</u>	<u>3.270</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.222.789</u>	<u>3.871.709</u>
	Aktiver i alt	<u>7.642.889</u>	<u>6.721.446</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	130.000	130.000
	Egenkapital i alt	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	470.327
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>470.327</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	800.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.107.318	3.467.517
6	Selskabsskat	324.471	58.950
	Anden gæld	2.501	2.501
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>3.078.599</u>	<u>1.792.151</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.512.889</u>	<u>6.121.119</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.512.889</u>	<u>6.591.446</u>
	Passiver i alt	<u>7.642.889</u>	<u>6.721.446</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 Eventualposter**

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	188.571	141.137
Andre finansielle omkostninger	42.236	110.361
	<u>230.807</u>	<u>251.498</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-38.906	-46.500
	<u>-38.906</u>	<u>-46.500</u>
	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	5.087.500	5.087.500
Kostpris ultimo	<u>5.087.500</u>	<u>5.087.500</u>
Opskrivninger primo	359.364	308.303
Årets resultat	3.732.876	2.465.056
Udbytte	-3.631.408	-2.413.995
Opskrivninger ultimo	<u>460.832</u>	<u>359.364</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-2.597.127	-2.066.022
Årets afskrivninger på goodwill	-531.105	-531.105
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-3.128.232</u>	<u>-2.597.127</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.420.100</u>	<u>2.849.737</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.182.814	2.713.917
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ACCount ApS	Vejle	100 %
Ejendomsselskabet Friis Hansens Vej 5 ApS	Vejle	70 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>

Noter

		<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Gældsforpligtelser			
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2014
	Gæld i alt 31/12 2013		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0	800.000
	0	0	800.000

6. Selskabsskat

Skyldig selskabsskat primo	58.950	44.850
Regulering af tidligere års skat	3.327	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-44.850</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	62.277	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	1.262.194	808.950
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-1.000.000</u>	<u>-750.000</u>
	<u>324.471</u>	<u>58.950</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for ACCount ApS´ mellemværende med Sydbank. ACCount ApS´ indestående udgør pr. 31. december 2014 i alt 1.804 t.kr.

Selskabet har kautioneret for 70 % af Ejendomsselskabet Friis Hansens Vej 5 ApS´ mellemværende med Sydbank. Ejendomsselskabet Friis Hansens Vej 5 ApS´ indestående udgør pr. 31. december 2014 i alt 253 kr.

Sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 325 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.