

Accounters ApS

Jordbærsvinget 1

4684 Holmegaard

CVR-nr. 10057116

Årsrapport 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-10-2024

Kenneth Bach Holmegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for Accounters ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Multi Revision I/ S, Statsautoriseret revisionsinteressentskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Næstved, den 15-10-2024

Direktion

Kenneth Bach Holmegaard

Accounters ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Accounters ApS Jordbærsvinget 1 4684 Holmegaard
CVR-nr.	10057116
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024
Direktion	Kenneth Bach Holmegaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets fungerer som holdingselskab. Herudover investeres i værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Accounters ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser		1.400.000	1.250.000
Andre finansielle indtægter		158.236	353.888
Andre finansielle omkostninger		-460.596	-353.453
Resultat før skat		1.097.640	1.250.435
Årets resultat		1.097.640	1.250.435
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	114.400
Overført resultat		975.640	1.136.035
Resultatdisponering		1.097.640	1.250.435

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser		7.002.250	8.572.345
Finansielle anlægsaktiver		7.002.250	8.572.345
Anlægsaktiver		7.002.250	8.572.345
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.534.389	2.171.154
Andre tilgodehavender		400	400
Tilgodehavender		2.534.789	2.171.554
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.341.383	1.949.054
Værdipapirer og kapitalandele	1	2.341.383	1.949.054
Likvide beholdninger		1.798	817
Omsætningsaktiver		4.877.970	4.121.425
Aktiver		11.880.220	12.693.770

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		6.585.249	8.405.344
Overført resultat		1.412.650	437.011
Udbytte for regnskabsåret		122.000	0
Egenkapital		8.199.899	8.922.355
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.080.321	3.471.415
Langfristede gældsforpligtelser		3.080.321	3.471.415
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		600.000	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser		600.000	300.000
Gældsforpligtelser		3.680.321	3.771.415
Passiver		11.880.220	12.693.770

Væsentlige fejl

2

Noter

1. Værdipapirer og kapitalandele

Kursværdi af noterede aktier udgør pr. balancedagen tkr. 2.341. Årets urealiserede kursregulering over resultatopgørelsen udgør tkr. -107

2. Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsrapporten for 2022/23, som har bestået i en for høj indregning af selskabets kapitalandele i kapitalinteresser med et beløb på 1 mio. kr.

Korrektionen af fejlen har betydet en reduktion af værdien af kapitalandele i kapitalinteresser med de omtalte 1 mio. og den tilsvarende reduktion af egenkapitalen med det samme beløb.

Fejlen er korrigeret i sammenligningstallene.

3. Kapitalinteresser (indregnet til dagsværdi)

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab i resultatopgørelsen	Årets ændringer dagsværdi i §49,3 reserve
Elite Estate A/S	6.690.790			-1.881.555
Odense Kanalpark ApS	311.460			61.460
	7.002.250			-1.820.095

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kenneth Bach Holmegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Bach Holmegaard

Dirigent

ID: 049b0ca4-548c-4224-8c87-fb46175aaa0a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 22:23:57

Underskrevet med MitID



Kenneth Bach Holmegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Bach Holmegaard

Direktør

ID: 049b0ca4-548c-4224-8c87-fb46175aaa0a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 22:23:57

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2325d2HgnSH252116954

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.