

ÅRSRAPPORT 2014/15

Acorn Projects ApS

Smedeland 2

2600 Glostrup

CVR nr. 34451400

Indsender:

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

Jyllandsgade 9

4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21/12 2015

Dirigent

Lars Christian Møller



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 for Acorn Projects ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 18. december 2015

Direktion



Lars Christian Møller



Christiano Riccardo Cairo

Bestyrelse:



Lars Christian Møller



Christian Riccardo Cairo

Mads Peter Vejby

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Acorn Projects ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Acorn Projects ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

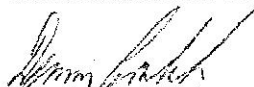
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 18. december 2015

SØNDERUP I/S

statsautoriseret revisor



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Acorn Projects ApS for regnskabsåret 2014/15 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Knowhow måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Knowhow afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Depositum

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	1.658.092	972.187
1. Personaleomkostninger	-2.122.724	-1.946.829
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-11.400	-11.400
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-476.032	-986.042
Andre finansielle indtægter	2.070.597	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-55.472	-27.500
Øvrige finansielle omkostninger	-132.967	-231.616
RESULTAT FØR SKAT	1.406.126	-1.245.158
Skat af årets resultat	0	297.630
ÅRETS RESULTAT	1.406.126	-947.528
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.406.126	-947.528
Disponeret i alt	1.406.126	-947.528

Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
AKTIVER		
Knowhow	45.800	57.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	45.800	57.200
 Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	44.438	44.438
Finansielle anlægsaktiver i alt	44.438	44.438
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	90.238	101.638
 Råvarer og hjælpematerialer	1.148.142	1.642.260
Varebeholdninger i alt	1.148.142	1.642.260
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.250	61.552
Andre tilgodehavender	297.630	1.551.643
Periodeafgrænsningsposter	0	10.030
Tilgodehavender i alt	393.880	1.623.225
 Likvide beholdninger	1.485.402	280.000
Likvide beholdninger i alt	1.485.402	280.000
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.027.424	3.545.485
 AKTIVER I ALT	3.117.662	3.647.123

Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Selskabskapital	122.684	122.684
Overkurs ved emission	0	4.225.716
Overført resultat	-1.094.608	-6.726.450
EGENKAPITAL I ALT	-971.924	-2.378.050
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	2.286.375
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.286.375
Kortfristet andel af langfristet gæld	2.413.455	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.021.233	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.000	75.950
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.027.500
Gæld til associerede virksomheder	0	2.205.598
Anden gæld	598.865	424.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.033	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.089.586	3.738.798
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.089.586	6.025.173
PASSIVER I ALT	3.117.662	3.647.123
5. Hovedaktivitet		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		
8. Ejerforhold		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.065.094	1.794.619
Pensioner	28.000	92.250
Andre udgifter til social sikring	29.630	59.960
Personaleomkostninger i alt	2.122.724	1.946.829
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	11.400	11.400
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	11.400	11.400
3. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	122.684	122.684
Ultimo	122.684	122.684
Overkurs ved emission		
Primo	4.225.716	4.225.716
Årets anvendelse af overkurs	-4.225.716	0
Ultimo	0	4.225.716
Overført resultat		
Primo	-6.726.450	-5.778.922
Overført fra resultatdisponering	1.406.126	-947.528
Overført fra overkurs	4.225.716	0
Ultimo	-1.094.608	-6.726.450
Egenkapital ultimo	-971.924	-2.378.050

4. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af følgende kapitalklasser: A-kapitalandele med udbyttet og med stemmeret fordelt på kapitalandel, 80.000 anparter á DKK 1. B-kapitalandele med udbyttet og uden stemmeret fordelt på kapitalandele, 42.684 anparter á DKK 1.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel med udvikling af sports- og fitnessrelaterede produkter og services, samt aktiviteter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev på i alt t.kr. 1.000 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikat og færdigvarer samt driftsinventar, driftsmateriel og motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret jævnfør Tinglysningslovens § 47c, stk. 3, nr. 2-4, er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Noter

7. Eventualposter

Konvertibelt gældsbrief DKK 2.118.000 forrentes med 6% p.a og skal tilbagebetales den 1. januar 2016 inklusiv påløbende renter.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

8. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Acorn Projects Holding ApS, Smedeland 2, 2600 Glostrup

Lcpn Holding IVS, Smedeland 2, 2600 Glostrup