

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2015 - 30. september 2016

ACQUIRER APS

**Sømandshvile Park 19
2960 Rungsted Kyst**

**CVR-nr. 26 16 51 48
15. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
25. november 2016

John Lucas
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9-10
Noter	11-12

Selskabet:

Acquirer ApS
Sømandshvile Park 19
2960 Rungsted Kyst

Direktion:

John Lucas

Pengeinstitut:

Danske Bank
Holte Midtpunkt 1
2840 Holte

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Acquirer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Rungsted Kyst, den 25. november 2016.

Direktionen:

John Lucas

Til ledelsen i Acquirer ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Acquirer ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisorer's Ethiske 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.

København, den 25. november 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor

Væsentligste aktivitet

Acquirer ApS' væsentligste aktivitet er at besidde aktier, anparter, rettigheder og andre aktiver.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til den fremtidige udvikling / Going Concern

Der forventes tilstrækkeligt overskud i de kommende regnskabsår til at bringe egenkapitalen på niveau med virksomhedskapitalen. Selskabets nuværende kreditfacilitet, gæld til nærtstående parter, udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Selskabets virksomhedsdeltagere er villige til at træde tilbage for andre kreditorer.

For yderligere beskrivelse heraf henvises til noterne i årsregnskabet .

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsregnskabet for Acquirer ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor:

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:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat:

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.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0. Såfremt modervirksomheden eller andre tilknyttede virksomheder har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed nedskrives dette med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i associerede virksomheder og andre værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-38.910	-1.314
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-17.865
Andre eksterne omkostninger	-10.021	-10.262
Finansielle indtægter	656	5.059
Finansielle omkostninger	-23.000	-24.661
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	-71.275	-49.042
2 Skat af årets resultat	0	0
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-71.275	-49.042
	<hr/>	<hr/>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-71.275	-49.042
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-71.275	-49.042
	<hr/>	<hr/>

<u>Note</u>		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	173.679	82.174
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.134	25.134
	Andre værdipapirer og kapitalandele	216.102	205.446
	Deposita	3.000	3.000
		<hr/>	<hr/>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	417.915	315.754
		<hr/>	<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER	417.915	315.754
		<hr/>	<hr/>
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.574	171
	Andre tilgodehavender	2.932	64.351
		<hr/>	<hr/>
	TILGODEHAVENDER	73.506	64.522
		<hr/>	<hr/>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	65	30
		<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	73.571	64.552
		<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT	491.487	380.306
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

10

<u>Note</u>		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført overskud	-874.308	-803.033
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	-749.308	-678.033
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.997	7.616
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	3.997	7.616
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.731
1	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.230.998	1.038.894
	Anden gæld	5.800	6.097
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.236.798	1.050.722
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.236.798	1.050.722
	PASSIVER I ALT	491.487	380.306

- 1 Selskabets kapitalberedskab
5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1 Selskabets kapitalberedskab

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at virksomhedsdeltagere fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed. Virksomhedsdeltagere og ledelsen har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring indtil 30. september 2017. Gæld på samlet kr. 1.230.998, vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det. Det forventes på den baggrund, at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen har på den ordinære generalforsamling fremlagt en plan for retablering af virksomhedskapitalen.

2 Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
SKAT AF ÅRETS RESULTAT	0	0

3 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Tilknyttede virksomheder:				
Lucas Schrøder & Partnere ApS	Hørsholm	100,0%	-958.323	-138.704
Lucas & Partnere ApS	Hørsholm	100,0%	173.679	91.505
SoftHouse Solutions Nordica IVS	Hørsholm	100,0%	-25.025	-36.194
Associerede virksomheder:				
Canea Danmark ApS	Hørsholm	50,0%	-40.554	19.288

<u>4</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	I ALT	125.000	125.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-803.033	-753.991
	Overført af årets resultat	-71.275	-49.042
	I ALT	-874.308	-803.033
	EGENKAPITAL I ALT	-749.308	-678.033

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring for tilknyttede virksomheder med samlede tilgodehavender på kr. 1.029.601 til sikring af virksomhedernes fortsatte drift.