

Act2 Copenhagen ApS
Danas Plads 15, 4. etage, 1915 Frederiksberg C

CVR-nr. 33 74 56 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2016.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Act2 Copenhagen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

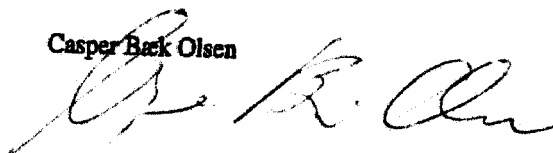
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 30. maj 2016

Direktion

Casper Bæk Olsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Act2 Copenhagen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Act2 Copenhagen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1 hvor der redegøres for ledelsens vurdering af forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt sin kapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.


Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ringkøbing, den 30. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Act2 Copenhagen ApS Danas Plads 15, kld. 1915 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 33 74 56 99
	Stiftet: 16. maj 2011
	Hjemsted: Hjemsted
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	5. regnskabsår
Direktion	Casper Bæk Olsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Modervirksomhed	Clue First Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, herunder argenturhandel med tekstiler, beklædningsgenstande og fodtøj og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der udgør et overskud på 230 tkr., ligger under forventningerne inden regnskabsårets start men anses for acceptabelt.

Selskabets egenkapital er ultimo regnskabsåret negativ med 998 tkr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde / få bevilget de nødvendige kreditter. Pengeinstituttet har tilkendegivet, at de udfra udarbejdet budget vil finansiere driften i 2016.

Det er samtidigt ledelsens vurdering at egenkapital på sigt kan reetableres ved egen indtjning. Årsregskabet aflægges derfor med henblik på fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Act2 Copenhagen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 Act2 Copenhagen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	522.587	823.552
2 Personaleomkostninger	-103.344	-703.964
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.284	-25.960
Driftsresultat	377.959	93.628
Andre finansielle indtægter	4.453	9.250
Øvrige finansielle omkostninger	-152.463	-171.082
Resultat før skat	229.949	-68.204
4 Skat af årets resultat	0	-203.806
Årets resultat	229.949	-272.010
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	229.949	0
Disponeret fra overført resultat	0	-272.010
Disponeret i alt	229.949	-272.010

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.657	35.968
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.657</u>	<u>35.968</u>
Deposita	55.392	71.791
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.392</u>	<u>71.791</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>75.049</u>	<u>107.759</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	306.000	398.610
Varebeholdninger i alt	<u>306.000</u>	<u>398.610</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.466	88.610
Periodeafgrænsningsposter	26.782	12.378
Tilgodehavender i alt	<u>102.248</u>	<u>100.988</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>408.248</u>	<u>499.598</u>
Aktiver i alt	<u>483.297</u>	<u>607.357</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	-1.078.152	-1.308.101
	Egenkapital i alt	-998.152	-1.228.101
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	650.774	955.053
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.915	370.218
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	23.212
	Anden gæld	525.260	486.975
	Periodeafgrænsningsposter	3.500	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.481.449	1.835.458
	Gældsforpligtelser i alt	1.481.449	1.835.458
	Passiver i alt	483.297	607.357
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde / få bevilget de nødvendige kreditter. Pengeinstituttet har tilkendegivet, at de ud fra udarbejdet budget vil finansiere driften i 2016.

Det er samtidigt ledelsens vurdering, at egenkapitalen på sigt kan reetableres ved egen indtjening. Årsregnskabet aflægges derfor med henblik på fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	96.156	663.510
Pensioner	0	29.496
Andre omkostninger til social sikring	2.160	3.780
Personaleomkostninger i øvrigt	5.028	7.178
	<u>103.344</u>	<u>703.964</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.311	16.311
Mindre nyanskaffelser	24.973	9.649
	<u>41.284</u>	<u>25.960</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>203.806</u>
	<u>0</u>	<u>203.806</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	344.000	344.000
Kostpris 31. december 2015	344.000	344.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	-344.000
Årets afskrivninger	-344.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-344.000	-344.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	82.837	82.837
Kostpris 31. december 2015	82.837	82.837
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-46.869	-30.558
Årets afskrivninger	-16.311	-16.311
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-63.180	-46.869
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	19.657	35.968
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.308.101	-1.036.091
Årets overførte overskud eller underskud	229.949	-272.010
	-1.078.152	-1.308.101

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Vestjysk Bank A/S, der pr. 31. december 2015 udgør følgende:

Driftskonto	651 tkr.
Betalingsgaranti leverandør, 1 stk.	200 t.euro

har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	117 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	75 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 tkr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende lejekontrakter:

Årlig huslejeforpligtigelse, Danas Plads 15, Frederiksberg	132 tkr.
Årlig huslejeforpligtigelse, Birkmosevej 4, Ringkøbing	60 tkr.

Operationel leasing

Leasing personbil, Nellemann Leasing A/S:

-Restløbetid	7 mdr.
-Årlig ydelse	38 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Clue First Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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