

ÅRSRAPPORT 2015/16

Acorn Projects ApS under frivillig likvidation

Smedeland 2
2600 Glostrup

CVR nr. 34451400

Indsender:

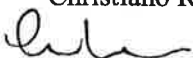
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. december 2016

Dirigent

Christiano Riccardo Cairo



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Acorn Projects ApS under frivillig likvidation.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2016/17 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 7. december 2016

Direktion

Christiano Riccardo Cairo



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Acorn Projects ApS under frivillig likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Acorn Projects ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

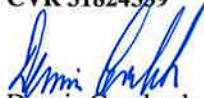
Selskabet har ikke angivet korrekt momsbeløb til SKAT, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ringsted, den 7. december 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Årsrapporten for Acorn Projects ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealisationseværdi 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.

Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.741.770	1.676.092
1. Personaleomkostninger	-1.358.021	-2.140.724
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-11.400	-11.400
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	372.349	-476.032
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.812	0
Andre finansielle indtægter	88.495	2.070.597
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-55.472
Øvrige finansielle omkostninger	-146.405	-132.967
RESULTAT FØR SKAT	319.251	1.406.126
Skat af årets resultat	-10.387	0
ÅRETS RESULTAT	308.864	1.406.126
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	308.864	1.406.126
Disponeret i alt	308.864	1.406.126

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Knowhow	34.400	45.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt	34.400	45.800
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	44.438	44.438
Finansielle anlægsaktiver i alt	44.438	44.438
ANLÆGSAKTIVER I ALT	78.838	90.238
Råvarer og hjælpematerialer	593.886	1.148.142
Varebeholdninger i alt	593.886	1.148.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.060	96.250
Andre tilgodehavender	261.760	297.630
Tilgodehavender i alt	384.320	393.880
Likvide beholdninger	1.051.071	1.485.402
Likvide beholdninger i alt	1.051.071	1.485.402
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.029.277	3.027.424
AKTIVER I ALT	2.108.115	3.117.662

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Virksomhedskapital	122.684	122.684
Overført resultat	-785.745	-1.094.608
EGENKAPITAL I ALT	-663.061	-971.924
Hensættelser til udskudt skat	9.775	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	9.775	0
Kortfristet andel af langfristet gæld	2.558.262	2.413.455
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.021.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.000	52.000
Selskabsskat	6.936	0
Anden gæld	139.670	598.865
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.533	4.033
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.761.401	4.089.586
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.761.401	4.089.586
PASSIVER I ALT	2.108.115	3.117.662
5. Usikkerhed om fortsat drift		
6. Hovedaktivitet		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.316.205	2.083.094
Pensioner	24.000	28.000
Andre udgifter til social sikring	17.816	29.630
Personalemkostninger i alt	1.358.021	2.140.724
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	11.400	11.400
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	11.400	11.400
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	122.684	122.684
Ultimo	122.684	122.684
Overkurs ved emission		
Primo	0	4.225.716
Årets anvendelse af overkurs	0	-4.225.716
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	-1.094.609	-6.726.450
Overført fra resultatdisponering	308.864	1.406.126
Overført fra overkurs	0	4.225.716
Ultimo	-785.745	-1.094.608
Egenkapital ultimo	-663.061	-971.924

4. Virksomhedskapital

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. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og kapitalejere, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Noter

6. Hovedaktivitet

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

7. 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.

8. Eventualposter

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

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 95.702. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

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