

Acorp Investment ApS

Kildevej 10 A

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36417889

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. december 2018

Aaron Grayson Dorseth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Acorp Investment ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Acorp Investment ApS Kildevej 10 A 2960 Rungsted Kyst
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Aaron Grayson Dorseth, Direktør
Associerede virksomheder	Tempohousing Denmark A/S Kildevej 10 A 2960 Rungsted Kyst
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med investering i primært aktier og anparter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -373.324, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 736.615, og en egenkapital på kr. 119.931.

Årets resultat vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har via det associerede selskab Tempohousing Denmark A/S deltaget i opførelse og salg af ejendomsprojekt i Roskilde til 66 mio. kr. Dette forventes at medføre et flot resultat i regnskabsåret 2018/19.

Ligeledes har Selskabet har via Tempohousing Denmark A/S, vundet et projekt i udbud med en leverance af moduler til en værdi af 35 mio kr.

Acorp Investment ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Acorp Investment ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Rungsted Kyst, den 28. december 2018

Direktion

Aaron Grayson Dorseth
Direktør

Acorp Investment ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Acorp Investment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Acorp Investment ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 revisors 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 opstilling 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.

Thisted, den 28. december 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Acorp Investment ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændret regnskabsår

Årsrapporten omfatter perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018. Regnskabsåret blev sidste år omlagt fra kalenderåret. Sammenligningstallene omfatter således perioden 1. januar 2017 til 30. juni 2017, i alt 6 måneder.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset, da ledelsen vurderer, at en tilpasning vil medføre uforholdsmæssigt store omkostninger. Da sammenligningstallene kun omfatter en periode på 6 måneder, kan de ikke direkte sammenlignes med regnskabsårets tal.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Acorp Investment ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-191.619	-322.290
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	-179.881	228.538
Andre finansielle indtægter		13	0
Finansielle omkostninger		-1.837	-5.813
Årets resultat		-373.324	-99.565
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-142.381	142.381
Overført resultat		-230.943	-241.946
Resultatdisponering		-373.324	-99.565

Acorp Investment ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	200.000	267.381
Deposita		20.000	0
Finansielle anlægsaktiver		220.000	267.381
Anlægsaktiver		220.000	267.381
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		400.000	39.688
Andre tilgodehavender		30.039	55.528
Periodeafgrænsningsposter		0	36.000
Tilgodehavender		430.039	131.216
Likvide beholdninger		86.576	136.299
Omsætningsaktiver		516.615	267.515
Aktiver		736.615	534.896
Passiver			
Virksomhedskapital	3	63.750	63.750
Overkurs ved emission	4	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	0	142.381
Overført resultat	6	56.181	287.124
Egenkapital		119.931	493.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.677	21.981
Selskabsskat		0	4.532
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		591.007	15.128
Kortfristede gældsforpligtelser		616.684	41.641
Gældsforpligtelser		616.684	41.641
Passiver		736.615	534.896
Eventualaktiver	7		

Noter

2017/18

2017

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatandel associeret virksomhed	0	228.538
Tab ved salg af andel i associeret virks	-179.881	0
	<u>-179.881</u>	<u>228.538</u>

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Tempohousing Denmark A/S	Rungsted Kyst	40,00	500.000	0
			<u>500.000</u>	<u>0</u>

2018

2017

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	63.750	51.000
Årets tilgang	0	12.750
Saldo ultimo	<u>63.750</u>	<u>63.750</u>

4. Overkurs ved emission

Årets tilgang	0	587.250
Årets afgang	0	-587.250
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	142.381	0
Årets tilgang	0	142.381
Årets afgang	-142.381	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>142.381</u>

6. Overført resultat

Saldo primo	287.124	-58.180
Årets afgang	-230.943	-241.946
Overført fra Overkurs ved emission	0	587.250
Saldo ultimo	<u>56.181</u>	<u>287.124</u>

7. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 105 t.kr. grundet skattemæssig underskud. Aktivet er ikke medtaget i balancen, da det er usikkert hvornår selskabet vil kunne anvende dette underskud.