

Acorp Investment ApS

Kildevej 10 A

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36417889

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. januar 2020

Aaron Grayson Dorseth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Acorp Investment ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Acorp Investment ApS Kildevej 10 A 2960 Rungsted Kyst
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
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

Acorp Investment ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 16. januar 2020

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 2018 - 30. juni 2019 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 16. januar 2020

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -709.398, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 86.499, og en egenkapital på kr. -589.467.

Årets resultat vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har indirekte via det associerede selskab Tempohousing Denmark A/S deltaget i opførelse af ejendomsprojekt i Roskilde. Projektet har ikke givet det forventede resultat. Der arbejdes med nye projekter som gerne skulle medføre rentable projekter.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-57.536	-191.619
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-250.000	-179.881
Andre finansielle indtægter		0	13
Nedskrivning af finansielle aktiver		-400.000	0
Finansielle omkostninger		-1.862	-1.837
Resultat før skat		-709.398	-373.324
Årets resultat		-709.398	-373.324
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-142.381
Overført resultat		-709.398	-230.943
Resultatdisponering		-709.398	-373.324

Acorp Investment ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	200.000
Deposita		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		20.000	220.000
Anlægsaktiver		20.000	220.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	400.000
Andre tilgodehavender		66.035	30.039
Tilgodehavender		66.035	430.039
Likvide beholdninger		464	86.576
Omsætningsaktiver		66.499	516.615
Aktiver		86.499	736.615
Passiver			
Virksomhedskapital	1	63.750	63.750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2	0	0
Overført resultat	3	-653.217	56.181
Egenkapital		-589.467	119.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.943	25.677
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		168.824	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		471.199	591.007
Kortfristede gældsforpligtelser		675.966	616.684
Gældsforpligtelser		675.966	616.684
Passiver		86.499	736.615
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualaktiver	5		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	63.750	63.750
Saldo ultimo	<u>63.750</u>	<u>63.750</u>
2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	0	142.381
Årets afgang	0	-142.381
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Overført resultat		
Saldo primo	56.181	287.124
Årets afgang	-709.398	-230.943
Saldo ultimo	<u>-653.217</u>	<u>56.181</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabets investering i associeret selskab har ikke medført forventet indtjening. Grundet negativ resultat og egenkapital i associeret virksomhed, har det været nødvendigt at nedskrive kapitalandelen og tilgodehavendet hos samme selskab til 0 kr.

Nedskrivningerne har medført en væsentlig negativ resultat og egenkapital. En stor del af den negative egenkapital er finansieret via lån hos nuværende som tidligere kapitalejere, hvorfor selskabets årsregnskab trods negativ resultat og egenkapital er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

5. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 118 t.kr. grundet skattemæssig underskud. Aktivet er ikke medtaget i balancen, da det er usikkert hvornår selskabet vil kunne anvende dette underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Acorp Investment ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Acorp Investment ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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