ACORN LODGE ApS

CVR-nr. 27 13 03 80

Årsrapport for 2012

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/06 2013

Timothy Mott
Dirigent

Revisionsaktieselskab
Danmark CVR-nr. 29610855

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for ACORN LODGE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2013

Direktion

Timothy Mott

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ACORN LODGE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ACORN LODGE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50% af egenkapital pr. 31. december 2012. Vi henviser til note 1 "Usikker om fortsat drift (going concern)".

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.

Frederiksberg, den 31. maj 2013

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ACORN LODGE ApS c/o Gilling Strandvejen 277 A 1 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 27 13 03 80 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 28. april 2003 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemsted: Gentofte
Direktion	Timothy Mott
Revision	Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Nimbusparken 24, 2. sal, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier, anparter og andre værdipapirer samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 406.678, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.098.959.

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. december 2011. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem den fremtidige aktivitet i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACORN LODGE ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision, regnskabsmæssig assistance, drift af ejendom og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Nettoomsætning		**102.900**	**148.966**
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-993	-38.151
Andre eksterne omkostninger		-91.834	-66.915
Bruttoresultat		**10.073**	**43.900**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.772	-98.214
Resultat før finansielle poster		**-75.699**	**-54.314**
Finansielle omkostninger		-330.979	-307.392
Resultat før skat		**-406.678**	**-361.706**
Skat af årets resultat		0	25.918
Årets resultat		**-406.678**	**-335.788**

Resultatdisponering

Overført resultat	-406.678	-335.788
	-406.678	**-335.788**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		3.738.217	3.823.989
Materielle anlægsaktiver	2	**3.738.217**	**3.823.989**
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		**3.738.217**	**3.823.989**
Likvide beholdninger		**869**	**460**
Omsætningsaktiver i alt		**869**	**460**
Aktiver i alt		**3.739.086**	**3.824.449**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.223.959	-1.817.281
Egenkapital	4	**-2.098.959**	**-1.692.281**
Prioritetsgæld		2.595.000	2.595.000
Pantebreve		441.939	450.590
Langfristede gældsforpligtelser	5	**3.036.939**	**3.045.590**
Pengeinstitutter kassekredit	5	591.418	706.296
Pantebreve	5	8.400	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.096	455.758
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.170.775	757.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		570.417	543.254
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.801.106**	**2.471.140**
Gældsforpligtelser i alt		**5.838.045**	**5.516.730**
Passiver i alt		**3.739.086**	**3.824.449**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital udgør t.kr. -2.099 pr. 31. december 2012, og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets resultat udgør t.kr. -406 i 2012, og den væsentligste omkostning er renteomkostninger på prioritetsgæld. Renter og adrag på lån vedrørende betales i lighed med tidligere år af tilknyttede virksomheder, og ledelsen har bekræftet, at betalingerne fra tilknyttede virksomheder vil fortsætte i 2013. Der er ingen anden væsentlig ekstern gæld. Ledelsen vurderer på den baggrund, at der ikke er usikkerhed om den fortsatte drift i selskabet.

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	DKK
Kostpris primo	4.288.587
Kostpris ultimo	4.288.587
Ned- og afskrivninger primo	464.598
Årets afskrivninger	85.772
Ned- og afskrivninger ultimo	550.370
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.738.217**

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	0	-250.000
Afgang i årets løb	0	250.000
Kostpris ultimo	0	0
Værdireguleringer primo	0	-250.000
Årets afgang	0	250.000
Værdireguleringer ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	125.000	-1.817.281	-1.692.281
Årets resultat	0	-406.678	-406.678
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-2.223.959**	**-2.098.959**

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2012	2011
	DKK	DKK
Prioritetsgæld		
Efter 5 år	2.595.000	2.595.000
Langfristet del	2.595.000	2.595.000
Inden for et år	0	0
	2.595.000	**2.595.000**
Pantebreve		
Efter 5 år	405.939	414.590
Mellem 1 og 5 år	36.000	36.000
Langfristet del	441.939	450.590
Inden for et år	8.400	8.000
	450.339	**458.590**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditforening, er der givet pant i selskabets ejendom for t.DKK 2.595. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør t.kr. 3.738. pr. 31. december 2012.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet pant i selskabets ejendom for t.DKK 1.000. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør t.kr. 2.595 pr. 31. december 2012.