BAKER TILLY

Acorn Lodge ApS

CVR-nr. 27 13 03 80

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/06 2014

Timothy Mott
Dirigent

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

København
Nimbusparken 24, 2
2000 Frederiksberg

Kolding
Kokholm 3A, 2
6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Acorn Lodge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juni 2014

Direktion

Timothy Mott

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Acorn Lodge ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Acorn Lodge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt egenkapital pr. 31. december 2013. Selskabets anpartshaver har oplyst, at anpartshaveren har til hensigt at støtte selskabet økonomisk herunder stille tilstrækkelig med likviditet til rådighed til, at sikre betaling af alle forpligtelser, i takt med at de forfalder. Vi henviser til note 1 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)".

Frederiksberg, den 11. juni 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab

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 Hjemsted: Gentofte
Formål	Selskabets formål er at eje aktier, anparter og andre værdipapirer samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.
Direktion	Timothy Mott
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Nettoomsætning		**59.475**	**102.900**
Andre driftsindtægter		372.654	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-34.273	-993
Andre eksterne omkostninger		-66.060	-91.834
Bruttoresultat		**331.796**	**10.073**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.772	-85.772
Resultat før finansielle poster		**246.024**	**-75.699**
Finansielle omkostninger		-355.386	-330.979
Resultat før skat		**-109.362**	**-406.678**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-109.362**	**-406.678**

Resultatdisponering

Overført resultat	-109.362	-406.678
	-109.362	**-406.678**

Balance 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.652.445	3.738.217
Materielle anlægsaktiver	2	**3.652.445**	**3.738.217**
Anlægsaktiver i alt		**3.652.445**	**3.738.217**
Likvide beholdninger		**430**	**869**
Omsætningsaktiver i alt		**430**	**869**
Aktiver i alt		**3.652.875**	**3.739.086**

Balance 31. december

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.333.321	-2.223.959
Egenkapital	3	**-2.208.321**	**-2.098.959**
Prioritetsgæld		2.595.000	2.595.000
Pantebreve		431.916	441.939
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.648.912	0
Selskabsdeltagere og ledelse		598.938	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	**5.274.766**	**3.036.939**
Pengeinstitutter kassekredit	4	466.020	591.418
Pantebreve	4	9.600	8.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.810	460.096
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.170.775
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	570.417
Kortfristede gældsforpligtelser		**586.430**	**2.801.106**
Gældsforpligtelser i alt		**5.861.196**	**5.838.045**
Passiver i alt		**3.652.875**	**3.739.086**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital udgør t.kr. -2.208 pr. 31. december 2013, og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets resultat udgør t.kr. -109 i 2013, og den væsentligste omkostning er renteomkostninger på prioritetsgæld. Renter og afdrag på lån vedrørende betales i lighed med tidligere år af tilknyttede virksomheder, og ledelsen har bekræftet, at betalingerne fra tilknyttede virksomheder vil fortsætte i hele 2014. Selskabets anpartshaver har endvidere bekræftet, at anpartshaveren har til hensigt, at støtte selskabet økonomisk herunder stille tilstrækkelig med likviditet til rådighed til, at sikre betaling af alle forpligtelser, i takt med at de forfalder.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet i det kommende regnskabsår og efterfølgende kan fortsætte driften.

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger DKK
Kostpris 1. januar	4.288.587
Kostpris 31. december	4.288.587
Ned- og afskrivninger 1. januar	550.370
Årets afskrivninger	85.772
Ned- og afskrivninger 31. december	636.142
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**3.652.445**

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	2013 DKK	2012 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	391.916	405.939
Mellem 1 og 5 år	40.000	36.000
Langfristet del	431.916	441.939
Inden for et år	9.600	8.400
	441.516	**450.339**
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	1.648.912	0
Langfristet del	1.648.912	0
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.170.775
Kortfristet del	0	1.170.775
	1.648.912	**1.170.775**
Selskabsdeltagere og ledelse		
Mellem 1 og 5 år	598.938	0
Langfristet del	598.938	0
Inden for et år	0	0
Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	570.417
Kortfristet del	0	570.417
	598.938	**570.417**

Noter til årsrapporten

5 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. 3.652. pr. 31. december 2013.

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. 3.652 pr. 31. december 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Acorn Lodge ApS for 2013 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

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

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.

Gældsforpligtelser

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