



ACAIACAI ApS
Lindgreens Allé 20M, st.
2300 København S

CVR-nummer: 34080011

ÅRSRAPPORT
1. januar 2014 til 31. december 2014

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2015


Daniel Seidenfaden
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for ACAIACAI ApS.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for ACAIACAI ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 31/5 2015

Direktion



Daniel Seidenfaden

Bestyrelse



Daniel Seidenfaden

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ACAIACAI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ACAIACAI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 revisorer's 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 opstillingen 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.

Rønne, den 21/5 2015

Rønne Revision


Anders Kolofod
registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

E-mail: info@acaiacai.dk
CVR-nr.: 34 08 00 11
Stiftet: 12. december 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daniel Seidenfaden

Direktion

Daniel Seidenfaden

Revisor

Rønne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed

Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er salg af acai.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -537, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Omsætning af acai produkter er først rigtig påbegyndt i sidste kvartal 2014, med salgssteder i København, hvilket har været særdeles tilfredsstillende. Der forventes udover en fortsættelse af disse salgssteder at ske en yderligere udbygning af salgssteder i 2015.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.784, og en egenkapital på t.kr. -530.

Selskabets indskudskapital er tabt pr. 31. december 2014. Selskabet forventer en positiv indkomst de kommende år, som forventes at reetablere selskabets anpartskapital. Alternativt vil kapitalejernes indskud som lån blive konverteret til anpartskapital..

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ACAIACAI ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsevnen.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	66.294	-416
1 Personaleomkostninger.....	-681.264	0
2 Afskrivninger.....	-59.222	-10
DRIFTSRESULTAT	-674.192	-426
Andre finansielle omkostninger.....	-17.888	-4
RESULTAT FØR SKAT	-692.080	-430
Skat af årets resultat.....	155.356	131
ÅRETS RESULTAT	-536.724	-299
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-536.724	-299
DISPONERET I ALT	-536.724	-299

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.707	117
Materielle anlægsaktiver	229.707	117
ANLÆGSAKTIVER	229.707	117
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	691.538	119
Varebeholdninger	691.538	119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	561.929	2
Andre tilgodehavender.....	60.263	127
Udskudt skatteaktiv	202.629	82
Periodeafgrænsningsposter	7.283	9
Tilgodehavender	832.104	220
Likvide beholdninger	30.524	375
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.554.166	714
AKTIVER	1.783.873	831

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013 kr. 1000
Virksomhedskapital	232.900	198
Overført resultat.....	-762.972	-441
4 EGENKAPITAL.....	-530.072	-243
Ansvarlig lånekapital	500.000	200
Langfristede gældsforpligtelser	500.000	200
Kreditinstitutter	14.194	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	346.697	69
Gæld til tilknyttede virksomheder	610.166	805
Gæld til associerede virksomheder	200.000	0
Anden gæld.....	642.888	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.813.945	874
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.313.945	1.074
PASSIVER.....	1.783.873	831

NOTER

	2014	2013 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	678.024	0
Andre omkostninger til social sikring.....	3.240	0
	<u>681.264</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser.....	20.699	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	38.523	0
	<u>59.222</u>	<u>10</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		116.980
Tilgang i årets løb.....		151.247
Afgang i årets løb.....		0
		<u>268.227</u>
Kostpris 31. december 2014		
Af-/nedskrivninger, primo.....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-38.520
		<u>-38.520</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2014		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....		<u>229.707</u>

NOTER

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital.....	198.000	0	34.900	0	232.900
Overkurs ved emission.....	0	-215.100	215.100	0	0
Overført resultat.....	-441.348	215.100	0	-536.724	-762.972
	<u>-243.348</u>	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>-536.724</u>	<u>-530.072</u>