

Cocio Beverage International P/S

Årsrapport 2015

7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. maj 2016

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, reading "Jørn Le Riche", is written over a horizontal dotted line.

CVR-nr. 31 09 12 84



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletalsoversigt	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Cocio Beverage International P/S for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23. maj 2016

Direktion



Rer Sejerøe

Bestyrelse

Povl Krogsgaard
Formand

Søren Birger Olsen

Jørgen Groth Dirksen

Simon Dominic Stevens

Mats Georg Hedlund

Winfried Meier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cocio Beverage International P/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cocio Beverage International P/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 23. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Morten Friis
statsaut. revisor



Søren Jensen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cocio Beverage International P/S
Øresundsvej 15
6715 Esbjerg N

Telefon: 76 14 08 88

CVR-nr: 31 09 12 84

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Esbjerg

Stiftet 10.12.2007

Bestyrelse

Povl Krogsgaard, formand
Søren Birger Olsen
Jørgen Groth Dirksen
Simon Dominic Stevens
Mats Georg Hedlund
Winfried Meier

Direktion

Per Sejerøe

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
8100 Aarhus C

Hoved- og nøgletalsoversigt

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal.

	2015	2014	2013	2012	2011
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	0	55.494	151.365	127.605	70.196
Resultat af primær drift	-13	24.643	49.664	38.337	7.491
Resultat af finansielle poster	706	-1.155	-218	-899	-548
Årets resultat	693	23.488	49.446	37.438	6.943
Balance					
Balancesum	170.440	169.751	182.459	125.120	105.514
Egenkapital	170.245	169.552	146.064	96.618	59.180
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	3.068	2.189	0
Antal medarbejdere	0	0	0	0	0
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	0,0%	14,0%	32,3%	33,2%	7,5%
Soliditetsgrad	99,9%	99,9%	80,1%	77,2%	56,1%
Egenkapital forrentning	0,4%	14,9%	40,7%	48,1%	12,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefaling og Nøgletal 2010". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter er solgt, og selskabet forventes ophørt i de kommende år.

Udvikling i de økonomiske forhold

Årets resultat kan med baggrund i ophørt aktivitet i selskabet april 2014 betegnes som tilfredsstillende.

Årets resultat er udelukkende fremkommet på baggrund af finansielle poster fra selskabets likviditet, hvilket betyder et nettoresultat på M.DKK 0,7.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets aktiviteter er solgt i april 2014.

Særlige risici

Valutarisici

Selskabets tilgodehavender er i begrænset omfang påvirket af kurs- og renteutvikling for fremmed valuta

Renterisici

Da de rentebærende nettotilgodehavender udgør et væsentligt beløb, vil moderate ændringer i renteniveauet have effekt på indtjeningen. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

Selskabets aktiviteter er solgt i april 2014.

CSR – Corporate Social Responsibility

I henhold til årsregnskabslovens § 99 a stk. 6 nr. 1 har vi ikke udarbejdet en redegørelse for vores samfundsansvar, da dette er dækket af koncernens redegørelse i koncernregnskabet for Arla Foods amba.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Eftersom selskabets aktiviteter er ophørt afventes likvidation af selskabet indenfor for næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cocio Beverage International P/S er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellem klasse C virksomhed.

Selskabet er et helejet datterselskab af Arla Foods amba, Viby. I henhold til årsregnskabsloven § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Cocio Beverage International P/S indgår i koncernregnskabet for Arla Foods amba.

Der er med henvisning til årsregnskabslovens § 86 ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Renteindtægter og -udgifter medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der kan henføres til regnskabsåret. Finansielle poster omfatter bl.a. renteindtægter og omkostninger.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældforpligtigelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2010".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK 1.000	2014 DKK 1.000
Bruttofortjeneste		0	55.494
Salgs- og distributionsomkostninger		0	-22.558
Administrationsomkostninger	1	-13	-2.322
Andre driftsindtægter		0	10.372
Andre driftsomkostninger		0	-16.343
Resultat af primær drift		-13	24.643
Finansielle indtægter	2	706	245
Finansielle omkostninger	3	0	-1.400
Årets resultat		693	23.488
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		693	23.488
		693	23.488

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
		DKK 1.000	DKK 1.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		170.435	167.083
Andre tilgodehavender		0	14
Tilgodehavender		170.435	167.097
 Likvide beholdninger		 5	 2.654
 Omsætningsaktiver		 170.440	 169.751
 Aktiver		 170.440	 169.751

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK 1.000	2014 DKK 1.000
Selskabskapital		500	500
Overført resultat		169.745	169.052
Egenkapital	4	170.245	169.552
Gæld til tilknyttede virksomheder		192	194
Anden gæld		3	5
Kortfristede gældsforpligtelser		195	199
Gældsforpligtelser		195	199
Passiver		170.440	169.751
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

1 Administrationsomkostninger

Der har i 2015 i lighed med tidligere år ikke været ansatte i selskabet. Der er i regnskabsåret ikke udbetalt vederlag til direktionen og bestyrelse.

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	82	245
Andre finansielle indtægter	624	0
	706	245

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	0	1.400
	0	1.400

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Egenkapital 1. januar	500	169.052	169.552
Årets resultat	-	693	693
Egenkapital 31.	500	169.745	170.245

Selskabskapitalen udgør DKK 500. Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen af selskabet.

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser i selskabet.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Cocio Beverage International P/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Aral Foods amba, Sønderhøj
selskabet.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er
noteret i selskabets ejerbog

Arla Foods amba, Sønderhøj 14, 8260 Viby, Danmark

Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til selskabet