

OCCO ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2015

Bo Klæstrup

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OCCO ApS
Nordre Strandvej 322
3100 Hornbæk

Telefonnummer: 70233080
Fax: 70233090
e-mailadresse: bkl@occo.dk

CVR-nr: 27183786
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

Lokal Revisorerne STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB
Hørkær 1A
2730 Herlev
DK Danmark

CVR-nr: 26108632
P-enhed: 1008521944

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for OCCO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 29/05/2015

Direktion

Bo Klæstrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

ASSISTANCEERKLÆRING TIL Occo ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2014 for Occo ApS og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Herlev, 29/05/2015

Bruno Rosenkrans Jensen
Statsautoriseret revisor
Lokal Revisorerne STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt a conto skat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsметode af alle midlertidige forskelle

mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler afskrives over den aftalte lejeperiode, dog max 5 år.

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		3.059.925	2.706.448
Personaleomkostninger	2	-2.765.529	-2.253.830
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-80.542	-91.775
Resultat af ordinær primær drift		213.854	360.843
Andre finansielle indtægter		19.354	0
Øvrige finansielle omkostninger		-7.988	-3.485
Ordinært resultat før skat		225.220	357.358
Ekstraordinært resultat før skat		225.220	357.358
Skat af årets resultat	4	-50.000	-100.000
Årets resultat		175.220	257.358
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		75.220	157.358
I alt		175.220	257.358

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.060	96.446
Indretning af lejede lokaler		19.444	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	210.504	96.446
Deposita		101.400	65.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	101.400	65.700
Anlægsaktiver i alt		311.904	162.146
Fremstillede varer og handelsvarer		122.559	339.355
Varebeholdninger i alt	7	122.559	339.355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.453.204	861.755
Andre tilgodehavender		71.400	6.967
Tilgodehavender i alt		1.524.604	868.722
Likvide beholdninger		9.030	244.047
Omsætningsaktiver i alt		1.656.193	1.452.124
Aktiver i alt		1.968.097	1.614.270

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	8	167.000	167.000
Overført resultat		236.285	161.065
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt	9	503.285	428.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		595.710	448.005
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		51.644	61.902
Skyldig selskabsskat		50.000	100.000
Anden gæld		767.458	576.298
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.464.812	1.186.205
Gældsforpligtelser i alt		1.464.812	1.186.205
Passiver i alt		1.968.097	1.614.270

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens § 32, er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning, ændring i varelager og andre eksterne udgifter.

2. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	2.518.521	2.030.201
Pensionsbidrag	100.315	42.303
Andre omkostninger til social sikring	146.693	181.326
	<u>2.765.529</u>	<u>2.253.830</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Indretning af lejede lokaler	5.556	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.986	91.775
	<u>80.542</u>	<u>91.775</u>

4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	50.000	100.000
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	473.858
Tilgang	25.000	671.558
Afgang	0	-473.858
Kostpris ultimo	25.000	671.558
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	405.512
Årets afskrivning	5.556	74.986
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	5.556	480.498
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.444	191.060

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	65.700
Tilgang	35.700
Afgang	0
Kostpris ultimo	101.400
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	101.400

7. Varebeholdninger i alt

	2014 kr.	2013 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	122.559	339.355
	122.559	339.355

8. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 167 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartekapital primo	167.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	167.000

9. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	167.000	0	161.065	100.000	428.065
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	0	75.220	100.000	175.220
Egenkapital ultimo	167.000	0	236.285	100.000	503.285

10. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive engros handel i bred forstand.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

12. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser:

Forpligtelser overfor udlejer udgør ca. kr. 150.000 pr. år, men kan opsiges med 6 måneders varsel.

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er bankgaranti på kr. 149.208 overfor leverandørgæld.