

Cocon A/S

C/o Lotte Friis Jensen
Stavlundvej 12
2770 Kastrup

CVR-nr. 12295936

Årsrapport for 2012

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Lotte Friis Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Cocon A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 4. april 2013

Direktion

Lotte Friis Jensen
Adm. direktør

Jørgen Friis Jensen
Direktør

Bestyrelse

Lotte Friis Jensen
Adm. direktør

Jørgen Friis Jensen
Direktør

Henrik Friis Fredvig

Pia Friis Jensen

Marlene Cecilia Villumsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cocon A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cocon A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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.

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 2012 - 31. december 2012 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Herlev, den 4. april 2013

Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS

Bo Ørum
Statsautoriseret revisor

Flemming Sørensen
Registreret revisor

Cocon A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Cocon A/S C/o Lotte Friis Jensen Stavlundvej 12 2770 Kastrup
CVR-nr.	12295936
Stiftelsesdato	30. juni 1988
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Lotte Friis Jensen, Adm. direktør Jørgen Friis Jensen, Direktør Henrik Friis Fredvig Pia Friis Jensen Marlene Cecilia Villumsen
Direktion	Lotte Friis Jensen, Adm. direktør Jørgen Friis Jensen, Direktør
Revisor	Nu-Revi Statsautoriseret Revisor ApS Transformervej 18, 2. 2730 Herlev
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde konsulentvirksomhed indenfor IT med egne og tilknyttede konsulenter hos kunder indenfor såvel offentlige som private virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende for så vidt angår den primære drift.

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -268.473, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 647.258, og en egenkapital på kr. 361.078.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Supplerende beretninger

Selskabets ledelse er opmærksom på det ulovligt ydede aktionærlån der vil blive indfriet i forbindelse med forventede tiltag i det nye år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Cocon A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		456.541	354.483
Personaleomkostninger	1	-430.918	-428.698
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-13.202
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-75.093	0
Driftsresultat		-49.471	-87.417
Finansielle indtægter		18.026	17.405
Finansielle omkostninger		-3.576	-5.503
Resultat før skat		-35.020	-75.516
Skat af årets resultat		-233.453	11.300
Årets resultat		-268.473	-64.216
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-268.473	-64.216
		-268.473	-64.216

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		0	25.000
Varebeholdninger		0	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		321.875	322.500
Andre tilgodehavender		118.300	85.573
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	171.552	151.346
Udskudte skatteaktiver		0	233.453
Tilgodehavender		611.727	792.872
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.250	29.250
Værdipapirer og kapitalandele		29.250	29.250
Likvide beholdninger		6.280	6.349
Omsætningsaktiver		647.258	853.471
Aktiver		647.258	853.471

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	528.000	528.000
Overført resultat	5	-166.922	101.551
Egenkapital		361.078	629.551
Gæld til banker		4.928	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		221.722	217.649
Anden gæld		59.530	6.271
Kortfristede gældsforpligtelser		286.180	223.920
Gældsforpligtelser		286.180	223.920
Passiver		647.258	853.471
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	290.500	202.000
Pensioner	84.500	178.500
Omkostninger til social sikring	14.541	0
Andre personaleomkostninger	41.377	48.198
	430.918	428.698

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	229.316	229.316
Kostpris ultimo	229.316	229.316
Af- og nedskrivninger primo	-229.316	-216.114
Årets afskrivninger	0	-13.202
Af- og nedskrivninger ultimo	-229.316	-229.316
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet primo er indfriet i årets løb. Ultimo er der dog igen en mellemregning på kr. 154.900 og med tillæg af rente 10,75% eller kr. 16.652 optages udlånet til den samlede direktion med i alt kr. 171.552.

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	528.000	528.000
Saldo ultimo	528.000	528.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

Saldo primo	101.551	-646.435
Korrektion primo	0	812.202
Årets tilgang	-268.473	-64.216
Saldo ultimo	-166.922	101.551

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.