iCoCo ApS

CVR-nr. 26 43 29 44

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2014

Claus Nykjær
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for iCoCo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 3. juni 2014

Direktion

Claus Peter Nykjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i iCoCo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for iCoCo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 andre forhold

Selskabet har, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i årets løb.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til ledelsen. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 3. juni 2014

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Nilsson
statsautoriseret revisor

Thomas Lehmann Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	iCoCo ApS Kærgårdsvej 28 Gram 8660 Skanderborg	
	Hjemmeside:	www.gordios.dk
	CVR-nr.:	26 43 29 44
	Stiftet:	22. januar 2002
	Hjemsted:	Skanderborg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Claus Peter Nykjær	
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S	
Modervirksomhed	DanSar Holding ApS, Kærgårdsvej 28, 8660 Skanderborg CVR-nr. 27 73 42 27	

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**2.096.845**	**1.374**
2	Personaleomkostninger	-624.741	-895
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.333	0
	Driftsresultat	**1.428.771**	**479**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107.568	128
	Andre finansielle indtægter	0	21
	Andre finansielle omkostninger	-110.844	-90
	Resultat før skat	**1.425.495**	**538**
3	Skat af årets resultat	-368.539	-144
	Årets resultat	**1.056.956**	**394**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	1.056.956	394
	Disponeret i alt	**1.056.956**	**394**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	655.572	17
	Materielle anlægsaktiver i alt	655.572	17
	Anlægsaktiver i alt	**655.572**	**17**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391.774	68
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.825.572	2.384
	Udskudte skatteaktiver	0	19
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	681
	Periodeafgrænsningsposter	14.504	2
	Tilgodehavender i alt	3.231.850	3.154
	Omsætningsaktiver i alt	**3.231.850**	**3.154**
	Aktiver i alt	**3.887.422**	**3.171**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	125.000	125
6	Overført resultat	2.172.987	1.116
	Egenkapital i alt	**2.297.987**	**1.241**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	15.416	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**15.416**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	404.592	843
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.241	214
	Selskabsskat	334.100	332
	Anden gæld	723.086	541
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.574.019	1.930
	Gældsforpligtelser i alt	**1.574.019**	**1.930**
	Passiver i alt	**3.887.422**	**3.171**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at udøve virksomhed inden for udvikling og uddannelse af salgs- og marketingsafdelinger i retailmarkedet samt enhver hermed beslægtet virksomhed.

	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	608.486	764
Pensioner	14.791	80
Andre omkostninger til social sikring	1.464	19
Personaleomkostninger i øvrigt	0	32
	624.741	**895**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	334.100	138
Årets regulering af udskudt skat	34.439	6
	368.539	**144**

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	**Rentefod**	**Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.**	**Tilgodehavende i alt 31. december 2013 kr.**
Direktion	10,2	543.076	0

		31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
5.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital primo	125.000	125
		125.000	**125**
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	1.116.031	722
	Årets overførte overskud eller underskud	1.056.956	394
		2.172.987	**1.116**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S, er der pr. 31. december 2013 stillet følgende selvskyldnerkautioner:

Claus Peter Nykjær og DanSar Holding ApS, begrænset til 150.000 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S, er der pr. 31. december 2013 udstedt ejerpantebrev 550.000 kr. med pant i bil. Bilens værdi indgår i anlægsaktiverne med 607 t.kr.

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

DanSar Holding ApS	Hovedanpartshaver

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

DanSar Holding ApS, Kongefolden 40, 8660 Skanderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for iCoCo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter iCoCo ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.