



iCoCo ApS

CVR-nr. 26 43 29 44

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2013

Claus Nykjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 7. juni 2013

Direktion

Claus 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 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

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.

Roskilde, den 7. juni 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Nilsson

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 Nykjær
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	SparNord Bank
Modervirksomhed	DanSar Holding ApS, Kongefolden 40, 8660 Skanderborg CVR-nr. 27 73 42 27

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.317 t.kr. mod 2.454 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 394 t.kr. mod 301 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Nettoomsætning	2.317.069	2.454
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-443.584	-313
Andre eksterne omkostninger	-500.003	-658
Bruttoresultat	1.373.482	1.483
1 Personaleomkostninger	-894.567	-1.123
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-10
Resultat før finansielle poster	478.915	350
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	127.869	86
Andre finansielle indtægter	20.826	6
Andre finansielle omkostninger	-89.336	-36
Resultat før skat	538.274	406
2 Skat af årets resultat	-144.241	-105
Årets resultat	394.033	301
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	394.033	301
Disponeret i alt	394.033	301

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	17.000	0
Anlægsaktiver i alt	17.000	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.668	104
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.383.537	1.581
Udskudt skatteaktiv	19.023	25
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	680.875	67
Periodeafgrænsningsposter	2.245	3
Tilgodehavender i alt	3.153.348	1.780
Omsætningsaktiver i alt	3.153.348	1.780
Aktiver i alt	3.170.348	1.780

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2012 kr.	2011 t.kr.
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125
6	Overført resultat	1.116.031	722
Egenkapital i alt		1.241.031	847
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	843.125	375
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.482	141
	Gæld til tilknyttede virksomheder	200.000	0
	Selskabsskat	332.375	194
	Anden gæld	340.335	223
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.929.317	933
Gældsforpligtelser i alt		1.929.317	933
Passiver i alt		3.170.348	1.780
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	764.039	910
Pensioner	79.784	139
Andre omkostninger til social sikring	18.668	19
Personaleomkostninger i øvrigt	32.076	55
	894.567	1.123
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	137.900	99
Årets regulering af udskudt skat	6.341	6
	144.241	105
	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	28.678	29
Tilgang i årets løb	17.000	0
Kostpris ultimo	45.678	29
Nedskrivninger primo	-28.678	-19
Årets af-/nedskrivninger	0	-10
Nedskrivninger ultimo	-28.678	-29
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.000	0
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.
Direktion	9,45	0
		Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012 kr.
		680.875

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125
	125.000	125
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	721.998	421
Årets overførte overskud eller underskud	394.033	301
	1.116.031	722

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S, er der pr. 31. december 2012 stillet følgende selvskyldnerkautioner:

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

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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