

CØ Management ApS
CVR-nr. 28674732

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.11.2014

Dirigent

Navn: Claus Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.05.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CØ Management ApS
Humlevænget, Nødebo 14
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 28674732
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 01.06.2013 - 31.05.2014

Direktion

Claus Østergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014 for CØ Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 17.11.2014

Direktion

Claus Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CØ Management ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CØ Management ApS for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2013 - 31.05.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 8 for omtale heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 294 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		309.195	876
Andre eksterne omkostninger		<u>(118.481)</u>	<u>(140)</u>
Bruttoresultat		190.714	736
Personaleomkostninger	1	168.402	(487)
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(6)</u>
Driftsresultat		359.116	243
Andre finansielle indtægter	3	43.350	15
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(172)</u>	<u>(1)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		402.294	257
Skat af ordinært resultat	5	<u>(107.876)</u>	<u>(76)</u>
Årets resultat		<u>294.418</u>	<u>181</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		360.000	97
Overført resultat		<u>(65.582)</u>	<u>84</u>
		<u>294.418</u>	<u>181</u>

Balance pr. 31.05.2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		114.080	82
Finansielle anlægsaktiver	7	114.080	82
Anlægsaktiver		114.080	82
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	52
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	305.089	31
Tilgodehavender		305.089	83
Likvide beholdninger		409.704	742
Omsætningsaktiver		714.793	825
Aktiver		828.873	907

Balance pr. 31.05.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		18.561	84
Forslag til udbytte for regnskabsåret		360.000	97
Egenkapital		503.561	306
Udskudt skat	10	0	1
Hensatte forpligtelser		0	1
Skyldig selskabsskat		102.774	62
Langfristede gældsforpligtelser		102.774	62
Skyldig selskabsskat		52.885	91
Anden gæld		169.653	447
Kortfristede gældsforpligtelser		222.538	538
Gældsforpligtelser		325.312	600
Passiver		828.873	907

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	84.143	96.600	305.743
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(65.582)	360.000	294.418
Egenkapital ultimo	125.000	18.561	360.000	503.561

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	(268.402)	379
Pensioner	100.000	108
	(168.402)	487
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	6
	0	6
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	718	0
Dagsværdireguleringer	31.600	6
Øvrige finansielle indtægter	11.032	9
	43.350	15
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	172	1
	172	1
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	103.390	74
Ændring af udskudt skat	(1.366)	1
Regulering vedrørende tidligere år	5.852	1
	107.876	76

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	12.958
Kostpris ultimo	12.958
Af- og nedskrivninger primo	(12.958)
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.958)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	122.022
Kostpris ultimo	122.022
Nedskrivninger primo	(39.542)
Dagsværdireguleringer	31.600
Nedskrivninger ultimo	(7.942)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	114.080

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til kapitalejerne. Lånet er forrentet med 10,2 %. Lånet udgør 305 t.kr pr. 31.05.2014. Lånet vil blive indfriet i forbindelse med udbetalingen af udbytte i november 2014..

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Ordinære anparer	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
10. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	1
	0	1