

**Camocco ApS**

**Virum Stationsvej 123, st. tv.  
2830 Virum**

**CVR nr. 25 72 59 72**

**Årsrapport for 2015/2016**  
**15. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29. november 2016  
Dirigent

Navn: Carsten Olaus Moe

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	11
Noter	12-13

## Ledespåtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Camocco ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 30. oktober 2016

**Direktion:**

Carsten Olaus Moe

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Camocco ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Camocco ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 30. oktober 2016  
Rådgivning & Revision  
CVR nr. 2812 6131  
Registreret Revisionsanpartsselskab

Frank Feilskov  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Camocco ApS  
Virum Stationsvej 123, st. tv.  
2830 Virum

CVR nr.: 25 72 59 72  
Stiftet: 23. november 2000  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion:**

Carsten Olaus Moe, Abildgaardsvej 105, 2830 Virum

**Revisor:**

Rådgivning & Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 2812 6131

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets formål er at drive konsulent- og servicevirksomhed indenfor IT Branchen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camocco ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Moe Holding ApS.

Moderselskabet Moe Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 3, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



## Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>318.063</b>	<b>-8</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-465.240</u>	<u>6</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-147.177</b>	<b>-2</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		78.309	64
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.744</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-72.612</b>	<b>62</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-72.612</u></b>	<b><u>62</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		168.987	105
Overført resultat		<u>-241.599</u>	<u>-43</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>-72.612</u></b>	<b><u>62</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

<b>Aktiver</b>	Note		2014/2015 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>394.392</u>	<u>316</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>394.392</b></u>	<u><b>316</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>394.392</b></u>	<u><b>316</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>61.717</u>	<u>55</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>61.717</b></u>	<u><b>55</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.161</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>63.878</b></u>	<u><b>56</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>458.270</b></u>	<u><b>372</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 <u>tkr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital		125.000      125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		360.070      191
Overført resultat		<u>-267.552</u> <u>-26</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>217.518</u></b> <b><u>290</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500      11
Anden gæld		<u>228.252</u> <u>71</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b><u>240.752</u></b> <b><u>82</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b><u>240.752</u></b> <b><u>82</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>458.270</u></b> <b><u>372</u></b>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	3	
<b>Ejerforhold</b>	4	

## Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Overkurs, reserver og ikke-indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat
<b>Egenkapital 1. juli 2015</b>	<u>125.000</u>	<u>191.084</u>	<u>-25.953</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>168.987</u>	<u>-241.599</u>
<b>Totalindkomst i alt</b>	<u>0</u>	<u>168.987</u>	<u>-241.599</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>360.070</u>	<u>-267.552</u>
<b>Samlet egenkapital 30. juni 2016</b>			<u><u>217.518</u></u>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Stk.</u>	<u>Nom.</u>	
A - anparter	125	1.000	<u>125.000</u>
<b>Selskabskapital ultimo</b>			<u><u>125.000</u></u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

		2014/2015 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	449.432	-16
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	15.808	10
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>465.240</b>	<b>-6</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo	125.000	125
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Værdireguleringer, primo	191.084	127
Årets resultat efter skat	78.308	64
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>269.392</b>	<b>191</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>394.392</b>	<b>316</b>

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Beyerholm & Moe International Ap Danmark		50%	788.785	156.618

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Moe Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabets tidligere revisor har rejst krav om betaling af kr. 186.014, vedrørende honorarer for udført arbejde i perioden 2006 til og med 2013. Da hovedparten af kravet er udokumenteret og forældet, er det ledelsens opfattelse at kravet frafalder, og at en prøvelse ved domstolene vil give selskabet medhold i denne påstand. Kravet er derfor ikke indarbejdet som gæld i balancen.

### 4 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Moe Holding ApS, Virum Stationsvej 123, 2830 Virum