



Cicerone ApS

Bolbrovænge 16, 2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 26 11 54 42

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2016

Advokat Caroline Eggert Frydenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Cicerone 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 20. november 2016

Direktion

Bernt Frydenberg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Cicerone ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Cicerone ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores 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 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 20. november 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cicerone ApS
Bolbrovænge 16
2960 Rungsted Kyst

Telefon: 23 20 60 40

Telefax: 35 85 33 85

CVR-nr.: 26 11 54 42

Stiftet: 25. juni 2001

Hjemsted: Hørsholm

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

16. regnskabsår

Direktion

Bernt Frydenberg

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Mercapto ApS

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 107.287 | 231 |
| 3 Personaleomkostninger | -158.580 | -297 |
| Driftsresultat | -51.293 | -66 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.871 | 5 |
| Resultat før skat | -49.422 | -61 |
| 4 Skat af årets resultat | 10.853 | 14 |
| Årets resultat | -38.569 | -47 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -38.569 | -47 |
| Disponeret i alt | -38.569 | -47 |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------|
| Aktiver | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 75.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 12.499 | 159 |
| Udsudte skatteaktiver | 2.262 | 3 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 15 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 11.607 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>101.368</u> | <u>177</u> |
| Likvide beholdninger | <u>12.748</u> | <u>42</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>114.116</u> | <u>219</u> |
| Aktiver i alt | <u>114.116</u> | <u>219</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 6 Øvrige reserver | 35.548 | 36 |
| 7 Overført resultat | -103.049 | -65 |
| Egenkapital i alt | <u>57.499</u> | <u>96</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.735 | 56 |
| Anden gæld | 44.882 | 67 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>56.617</u> | <u>123</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>56.617</u> | <u>123</u> |
| Passiver i alt | <u>114.116</u> | <u>219</u> |

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er dels tv-produktion samt research inden for undervisnings- og informationsmateriale. Herudover udføres konsulentarbejder mv. for miljø, vedvarende energi, vand og projekter i forbindelse med CDM-projekter under Kyoto-protokollen.

2. Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af den registrerede selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabet ved egen indtjening retablerer egenkapitalen i den nærmeste fremtid.

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 154.358 | 291 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.222 | 5 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 1 |
| | <u>158.580</u> | <u>297</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -11.607 | -15 |
| Årets regulering af udskudt skat | 754 | 1 |
| | <u>-10.853</u> | <u>-14</u> |
| | | |
| | 30/6 2016 kr. | 30/6 2015 t.kr. |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| | | |
| 6. Øvrige reserver | | |
| Øvrige reserver primo | <u>35.548</u> | <u>36</u> |
| | <u>35.548</u> | <u>36</u> |

Noter

| | 30/6 2016 kr. | 30/6 2015 t.kr. |
|--|------------------------|--------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -64.480 | -18 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -38.569 | -47 |
| | <u>-103.049</u> | <u>-65</u> |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mercapto ApS, CVR-nr. 12 50 41 36 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cicerone 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, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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 med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Cicerone 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.

Gældsforpligtelser

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