

Bocca ApS
CVR-nr. 26214025
Borgergade 6, 5. sal
1300 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Morten Theil

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bocca ApS
Borgergade 6, 5. sal
1300 København K

CVR-nr.: 26214025
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Morten Theil

Direktion

Morten Theil

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Bocca 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.11.2016

Direktion

Morten Theil

Bestyrelse

Morten Theil

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bocca ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bocca ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive reklame- og mediebureauvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

BOCCAs resultat for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 er efter en bruttoavance på 6.118.721 kr. endt med et negativt resultat efter skat på 243.149 kr. hvilket af ledelsen betegnes som utilfredsstillende.

BOCCA økonomiske fundament har historisk været delvist baseret på en række produktionstunge kunder med udvikling, handling, tryk og distribution af bla. kataloger og husstandsomdelinger. Dette marked er nu gradvist forsvindende, og BOCCA skal fremover fokusere sin forretning på rådgivnings-tunge projekter med større strategisk og kreativ tyngde.

BOCCAs fremtid skal derfor i højere grad positioneres som en strategisk og kreativ enhed, der gennem et betydeligt netværk af komplementære kreative og digitale kompetencer bosiddende på bureauets hjemadresse, vil løse strategiske og kreative kommunikationsopgaver for både offentlige og private virksomheder.

Efter en velgennemført konsolideringsproces er vi nu klar til at møde fremtidens udfordringer, og vil forvente et positivt afkast allerede i det kommende regnskabsår.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svare til salgsværdien af det i regnskabsårets udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		9.792.794	14.223
Vareforbrug		(3.674.073)	(4.643)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.594.768)</u>	<u>(2.217)</u>
Bruttoresultat		4.523.953	7.363
Personaleomkostninger	1	(4.799.307)	(6.314)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(45.163)</u>	<u>(70)</u>
Driftsresultat		(320.517)	979
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(25.342)</u>	<u>(6)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(345.859)	973
Skat af ordinært resultat	4	<u>102.700</u>	<u>(232)</u>
Årets resultat		<u>(243.159)</u>	<u>741</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(243.159)</u>	<u>741</u>
		<u>(243.159)</u>	<u>741</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.826	48
Indretning af lejede lokaler		20.997	38
Materielle anlægsaktiver	5	47.823	86
Andre tilgodehavender		357.002	345
Finansielle anlægsaktiver	6	357.002	345
Anlægsaktiver		404.825	431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		842.341	1.272
Igangværende arbejder for fremmed regning		546.776	371
Udskudt skat	7	51.728	0
Andre tilgodehavender		44.856	28
Tilgodehavende selskabsskat		29.000	0
Periodeafgrænsningsposter		17.825	35
Tilgodehavender		1.532.526	1.706
Likvide beholdninger		6.537	366
Omsætningsaktiver		1.539.063	2.072
Aktiver		1.943.888	2.503

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	138.581	139
Overført overskud eller underskud		213.330	976
Egenkapital		<u>351.911</u>	<u>1.115</u>
Udskudt skat	7	0	51
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>51</u>
Bankgæld		271.107	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.000	100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		543.171	281
Skyldig selskabsskat		0	129
Anden gæld		717.699	827
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.591.977</u>	<u>1.337</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.591.977</u>	<u>1.337</u>
Passiver		<u>1.943.888</u>	<u>2.503</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	138.581	975.879	1.114.460
Køb af egne kapitalandele	0	(519.390)	(519.390)
Årets resultat	0	(243.159)	(243.159)
Egenkapital ultimo	138.581	213.330	351.911

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.480.967	5.902
Pensioner	270.469	324
Andre omkostninger til social sikring	47.871	88
	<u>4.799.307</u>	<u>6.314</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	45.163	70
	<u>45.163</u>	<u>70</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	25.342	6
	<u>25.342</u>	<u>6</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	294
Ændring af udskudt skat	(102.700)	(59)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(3)
	<u>(102.700)</u>	<u>232</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	442.547	89.394
Tilgange	6.625	0
Kostpris ultimo	449.172	89.394
Af- og nedskrivninger primo	(395.061)	(50.519)
Årets afskrivninger	(27.285)	(17.878)
Af- og nedskrivninger ultimo	(422.346)	(68.397)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.826	20.997
		Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		344.500
Tilgange		12.502
Kostpris ultimo		357.002
Regnskabsmæssig værdi ultimo		357.002
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	12.477	13
Tilgodehavender	(47.470)	(64)
Fremførbare skattemæssige underskud	86.721	0
	51.728	(51)
	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	138.581	138.581
	138.581	138.581

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	138.581	138.581	138.581	138.581	138.581
Virksomhedskapital ultimo	<u>138.581</u>	<u>138.581</u>	<u>138.581</u>	<u>138.581</u>	<u>138.581</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>789.780</u>	<u>433</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret skadeløsbrev nom. 800.000 kr. i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder. Pr. 30.06.2016 ugør regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver 890 t.kr. mod 1.358 t.kr. pr. 30.06.2015.