



**iCoCo ApS**  
Kærgårdsvej 28, Gram, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 26 43 29 44

**Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016.

---

Claus P. Nykjær  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 12. juni 2016

### **Direktion**

Claus Peter 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 2015, 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der skabes betragtelig positiv indtjening og likviditet, således at der kan ske betaling af selskabets kreditorer. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i årets løb.

### **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 12. juni 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Erik Nilsson  
statsautoriseret revisor

Thomas Lehmann Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	iCoCo ApS Kærgårdsvej 28 Gram 8660 Skanderborg  CVR-nr.: 26 43 29 44 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Claus Peter Nykjær
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	DanSar Holding ApS, Kærgårdsvej 28, 8660 Skanderborg CVR-nr. 27 73 42 27

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.546 t.kr. mod 2.787 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -187 t.kr. mod 924 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft underskud i 2015, som følge af store personaleomkostninger, og som følge af udloddet udbytte i årets løb, har selskabet tabt over halvdelen af egenkapitalen.

Som følge af omkostningsniveauet i de seneste år er selskabets likviditet presset, og der er væsentlige forfaldne gældsposter.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker klar forbedring af selskabets drift og derigennem forbedring af selskabets likviditet, således at selskabets gæld kan afdrages, og egenkapitalen bliver retableret. Ledelsen forventer at dette vil ske i løbet af 2016.

### **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

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.546.382</b>	<b>2.787</b>
Personaleomkostninger	-2.649.873	-1.560
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-96.667	-130
<b>Driftsresultat</b>	<b>-200.158</b>	<b>1.097</b>
Andre finansielle indtægter	137.477	191
Øvrige finansielle omkostninger	-146.878	-90
<b>Resultat før skat</b>	<b>-209.559</b>	<b>1.198</b>
2 Skat af årets resultat	22.383	-274
<b>Årets resultat</b>	<b>-187.176</b>	<b>924</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	924
Disponeret fra overført resultat	-3.187.176	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-187.176</b>	<b>924</b>



## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.239	597
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>152.239</u>	<u>597</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>152.239</u></b>	<b><u>597</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	177.664	351
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.797.291	3.740
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	833
Periodeafgrænsningsposter	155.521	19
Tilgodehavender i alt	<u>2.130.476</u>	<u>4.943</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.130.476</u></b>	<b><u>4.943</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.282.715</u></b>	<b><u>5.540</u></b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Overført resultat	-90.552	3.097
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>34.448</b>	<b>3.222</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
6 Hensættelser til udskudt skat	9.614	207
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>9.614</b>	<b>207</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	146
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	146
Kortfristet del af langfristet gæld	0	222
Gæld til pengeinstitutter	670.744	456
Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.709	57
Selskabsskat	175.710	82
Anden gæld	1.294.490	1.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.238.653	1.965
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.238.653</b>	<b>2.111</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.282.715</b>	<b>5.540</b>
<b>8 Eventualposter</b>		
<b>9 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har haft underskud i 2015, som følge af store personaleomkostninger, og som følge af udloddet udbytte i årets løb, har selskabet tabt over halvdelen af egenkapitalen.

Som følge af omkostningsniveauet i de seneste år er selskabets likviditet presset, og der er væsentlige forfaldne gældsposter.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker klar forbedring af selskabets drift og derigennem forbedring af selskabets likviditet, således at selskabets gæld kan afdrages, og egenkapitalen bliver reableret. Ledelsen forventer at dette vil ske i løbet af 2016.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	175.710	82
Årets regulering af udskudt skat	-198.093	192
	<b>-22.383</b>	<b>274</b>

### 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.
Direktion	10,2	833.058	0
		31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	3.096.624	2.173
Årets overførte overskud eller underskud	-187.176	924
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-3.000.000	0
	<u>-90.552</u>	<u>3.097</u>

## 6. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat primo	207.707	15
Udskudt skat af årets resultat	-198.093	192
	<u>9.614</u>	<u>207</u>

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	9.614	23
Omsætningsaktiver	0	184
	<u>9.614</u>	<u>207</u>

## 7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	368
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>368</u>

## 8. Eventualposter

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 141 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restleasingydelse på 71 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dan-Sar Holding ApS, CVR-nr. 27 73 42 27 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

### **8. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### **9. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

DanSar Holding ApS, Kærgårdsvej 28, 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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 iCoCo 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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