

CO Kerteminde ApS
CVR-nr. 26704324
Hans Schacksvej 6
5300 Kerteminde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2016

Dirigent

Navn: Freddy Hansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CO Kerteminde ApS
Hans Schacksvej 6
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 26704324
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Freddy Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for CO Kerteminde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 17.05.2016

Direktion

Freddy Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CO Kerteminde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CO Kerteminde ApS for regnskabsperioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 17.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive radio- og tv-forretning med salg og reparation af radio- og tv-udstyr

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 3 t.kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har fortsat valgt at fravælge revision, da selskabet fortsat opfylder betingelser herfor.

For 2016 forventes et positivt resultat, da året er startet godt på grund af digitaliseringen på fællesantenner m.m.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 617.802 | 559 |
| Personaleomkostninger | 1 | (602.180) | (603) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(7.299)</u> | <u>(15)</u> |
| Driftsresultat | | 8.323 | (59) |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 740 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(1.833)</u> | <u>(2)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 7.230 | (60) |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>(4.063)</u> | <u>16</u> |
| Årets resultat | | <u>3.167</u> | <u>(44)</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>3.167</u> | <u>(44)</u> |
| | | <u>3.167</u> | <u>(44)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 7 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>0</u> | <u>7</u> |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 48.441 | 48 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>48.441</u> | <u>48</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>48.441</u> | <u>55</u> |
| | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 913.112 | 937 |
| Varebeholdninger | | <u>913.112</u> | <u>937</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 125.355 | 271 |
| Udskudt skat | | 82.107 | 86 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 21 |
| Tilgodehavender | | <u>207.462</u> | <u>378</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>241.424</u> | <u>115</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.361.998</u> | <u>1.430</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>1.410.439</u> | <u>1.485</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | 157.565 | 154 |
| Egenkapital | | <u>282.565</u> | <u>279</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 227.946 | 280 |
| Anden gæld | | 899.928 | 926 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.127.874</u> | <u>1.206</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.127.874</u> | <u>1.206</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.410.439</u> | <u>1.485</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 154.398 | 279.398 |
| Årets resultat | 0 | 3.167 | 3.167 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 157.565 | 282.565 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 522.338 | 522 |
| Pensioner | 64.886 | 65 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.956 | 16 |
| | 602.180 | 603 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 4.063 | (16) |
| | 4.063 | (16) |
| | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| | kr. | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 72.984 | 79.559 |
| Kostpris ultimo | 72.984 | 79.559 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (65.685) | (79.559) |
| Årets afskrivninger | (7.299) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (72.984) | (79.559) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| | | |
| | | Andre tilgodehavender |
| | | kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 36.000 |
| Kostpris ultimo | | 36.000 |
| | | |
| Opskrivninger primo | | 12.441 |
| Opskrivninger ultimo | | 12.441 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 48.441 |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.