

OCCO ApS

Nordre Strandvej 322
3100 Hornbæk

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2017

Bo Klæstrup
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OCCO ApS

Nordre Strandvej 322

3100 Hornbæk

Telefonnummer: 70233080

Fax: 70233090

CVR-nr: 27183786

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. januar 2016 for OCCO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2016.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at skulle have sine regnskaber revideret.

Hornbæk, den 30/05/2017

Direktion

Bo Klæstrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i OCCO ApS.

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for OCCO DANMARK ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter balance pr. 31. december 2016, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

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, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Hornbæk, 30/05/2017

Lars Klinkby
Registreret revisor
KLINKBY REVISION
CVR: 30006674

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handelsvirksomhed i bred forstand og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et tilfredsstillende resultat. Resultatet udviser et overskud på kr. 310.523. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.786.501 og en egenkapital på kr. 773.004.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for OCCO ApS 2016 er aflagt i danske kroner.

Regnskabsgrundlaget er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen ligeledes alle omkostninger, afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabsposter nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til markedsføring, rejser, administration og autodrift. m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 22%.

Balance

Materielle- og immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivning. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi. Aktiver afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Indretning af lejede lokaler:	5 år
Driftsmidler:	5 år

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages en individuel vurdering af debitorer og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Varelageret opgøres, så vidt det er muligt til kostpriser.

Periodeafgrænsningsposter, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

Selskabet sambeskattes med moderselskab.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		2.166.813	2.376.389
Personaleomkostninger	2	-1.749.462	-2.073.187
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-15.317	-75.809
Resultat af ordinær primær drift		402.034	227.393
Andre finansielle indtægter		0	8.110
Øvrige finansielle omkostninger		-6.931	-5.880
Ordinært resultat før skat		395.103	229.623
Skat af årets resultat	4	-84.580	-70.427
Årets resultat		310.523	159.196
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		210.523	59.196
I alt		310.523	159.196

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	30/05/2017	100.000

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	34.984
Indretning af lejede lokaler		2.779	11.112
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.779	46.096
Deposita		101.400	101.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		101.400	101.400
Anlægsaktiver i alt		104.179	147.496
Fremstillede varer og handelsvarer		319.159	359.387
Varebeholdninger i alt	6	319.159	359.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		954.183	759.522
Andre tilgodehavender		42.150	9.162
Periodeafgrænsningsposter		67.728	52.314
Tilgodehavender i alt		1.064.061	820.998
Likvide beholdninger		299.102	434.302
Omsætningsaktiver i alt		1.682.322	1.614.687
Aktiver i alt		1.786.501	1.762.183

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	7	167.000	167.000
Overført resultat		506.004	295.481
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		773.004	562.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531.648	805.962
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		97.615	7.202
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.234	129.538
Periodeafgrænsningsposter		222.000	257.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.013.497	1.199.702
Gældsforpligtelser i alt		1.013.497	1.199.702
Passiver i alt		1.786.501	1.762.183

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	167.000	295.481	100.000	562.481
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	210.523	100.000	310.523
Egenkapital, ultimo	167.000	506.004	100.000	773.004

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens § 32, er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttofortjenesten består af posterne nettoomsætning, ændring i varelager og andre eksterne omkostninger.

2. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.615.979	1.902.600
Pensionsbidrag	94.727	125.253
Andre omkostninger til social sikring	38.756	45.334
	<u>1.749.462</u>	<u>2.073.187</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte	<u>5,4</u>	<u>5,8</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	4.984	67.476
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.333	8.333
Tab ved salg af bil	2.000	0
	<u>15.317</u>	<u>75.809</u>

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	84.580	54.498
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	15.929
	<u>84.580</u>	<u>70.427</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	25.000	481.557
Tilgang	0	0
Afgang	0	-481.557
Kostpris ultimo	25.000	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	13.888	446.573
Årets afskrivning	8.333	6.984
Tilbageførsel ved afgang	0	-453.557
Af- og nedskrivning ultimo	22.221	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.779	0

6. Varebeholdninger i alt

	2016 kr.	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	319.159	359.387
	319.159	359.387

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 167 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartekapital primo	167.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	167.000

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive engros handel i bred forstand.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af varevogn i 36 måneder fra den 1. oktober 2016. Leasingforpligtelsen pr. 31/12 udgør incl. moms kr. 199.072.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser:

Forpligtelser overfor udlejer udgør ca. kr. 150.000 pr. år, men kan opsiges med 6 måneders varsel.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

OCCO Danmark ApS, 3100 Hornbæk.