

Årsrapport

for

**Coccinelle Management ApS
Vimmelskiftet 41 A
1161 København K**

Cvr.nr. 33 04 04 90

for

året - 2015

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling, den 2/6 - 2016.

Som dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af regnskab.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse m.m.	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Coccinelle Management ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- * At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- * At selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.
- * Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 2. juni 2016.

I direktionen:

Søren Kjelstrup

Henrik Bo Kosloff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Coccinelle Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coccinelle Management ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorers Ethiske 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 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.

Rødovre, den 2. juni 2016.

REVISOR-FÆLLESSKABET af 1976 ApS

Jan Hansen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden er væsentligste aktivitet er professionel IT-rådgivning inden for hotel-, restaurant- og catering virksomheder.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Der er ikke foretaget ændringer i regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "Selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationssselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen korrigeret for ikke-afskrevet goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder, korrigeret for afskrivning af goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse for året 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning		1.573.337	1.952.672
Andre eksterne udgifter		<u>-434.236</u>	<u>-708.495</u>
Bruttofortjeneste		1.139.101	1.244.177
Personaleomkostninger	1	<u>-1.226.620</u>	<u>-1.168.075</u>
Resultat før finansielle poster		-87.519	76.102
Finansielle indtægter		2.607	2.437
Finansielle omkostninger		-12.184	-4.009
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>67.966</u>	<u>-36.530</u>
Resultat før skat		-29.130	38.000
Skat af årets resultat	2	<u>22.368</u>	<u>-23.397</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-6.762</u></u>	<u><u>14.603</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.762	14.603
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u><u>-6.762</u></u>	<u><u>14.603</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>AKTIVER</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	144.769	76.803
Husleje depositum		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>152.269</u>	<u>84.303</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>152.269</u>	<u>84.303</u>
Tilgodehavender for salg		100.151	91.119
Mellemregning med dattervirksomheder		0	47.071
Tilgodehavende koncernskat		47.657	0
Andre tilgodehavender		<u>711</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>148.519</u>	<u>138.190</u>
Likvide beholdninger		<u>289.274</u>	<u>231.339</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>437.793</u>	<u>369.529</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>590.062</u></u>	<u><u>453.832</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PASSIVER</u>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud		<u>66.794</u>	<u>73.556</u>
Egenkapital i alt	4	<u>146.794</u>	<u>153.556</u>
Gæld til dattervirksomheder		76.275	0
Skyldig selskabsskat		0	11.397
Anden gæld		358.486	273.879
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.507</u>	<u>15.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>443.268</u>	<u>300.276</u>
Gæld i alt		<u>443.268</u>	<u>300.276</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>590.062</u></u>	<u><u>453.832</u></u>
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Gager og lønninger	1.127.238	1.068.603
Andre omkostninger til social sikring	<u>99.382</u>	<u>99.472</u>
	<u><u>1.226.620</u></u>	<u><u>1.168.075</u></u>
2 <u>Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat	<u>-22.368</u>	<u>23.397</u>
	<u><u>-22.368</u></u>	<u><u>23.397</u></u>
3 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
<u>Kapitalandel i Coccinelle Systems ApS</u>		
Ejerandel	<u>100%</u>	<u>100%</u>
Egenkapital	<u>74.889</u>	<u>76.803</u>
Periodens resultat	<u>-1.914</u>	<u>-3.197</u>
<u>Kapitalandel i Crunch-It ApS</u>		
Ejerandel	<u>67%</u>	<u>67%</u>
Egenkapital	<u>104.820</u>	<u>-71.240</u>
Periodens resultat	<u>176.060</u>	<u>-121.240</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital:		
Anparter	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
I alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført overskud		
Overført fra tidligere år	73.556	58.953
Overført af årets resultat	<u>-6.762</u>	<u>14.603</u>
I alt	<u>66.794</u>	<u>73.556</u>
Egenkapital i alt	<u><u>146.794</u></u>	<u><u>153.556</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede overskydende skat vedrørende sambeskatningsindkomst udgør pr. 31. december 2015, kr. 1.495 ekskl. rentetillæg.