

PeleCheCoco ApS

**Ravnsborggade 21
2200 København N**

CVR nr. 33 76 37 51

Årsrapport for 2016
6. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26. maj 2017
Dirigent

Navn: Jens Dan Vaarskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2016	11
Noter	12-13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for PeleCheCoco ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 31. januar 2017

Direktion:

Jens Dan Vaarskov

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	PeleCheCoco ApS Ravnsborggade 21 2200 København N Hjemmeside: www.pelechecoco.com E-mail: info@pelechecoco.com CVR nr.: 33 76 37 51 Stiftet: 15. juni 2011 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion:	Jens Dan Vaarskov
Bankforbindelse:	Nordea Erhverv, 2800 Lyngby
Hovedaktiviteter:	Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PeleCheCoco ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret, således at selskabets andelsforretning nu er klassificeret som ”Andre værdipapirer og kapitalandele”, mod tidligere ”Bygninger og Grunde”.

Ændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo i år, og sammenligningstallene er som følge af bestemmelserne i overgangsbekendtgørelsen ikke tilpasset.

Ændringen har betydet at egenkapitalen ultimo er forøget med 37 t.kr., og årets resultat er uændret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Elonad Coin Investment ApS.

Moderselskabet Elonad Coin Investment ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andelsbevis måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse for 2016

	Note		2015 tkr.
Bruttoresultat		1.401.625	1.104
Personaleomkostninger	1	-973.270	-805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-60.120</u>	<u>-32</u>
Driftsresultat		368.235	267
Andre finansielle omkostninger		<u>-198.191</u>	<u>-143</u>
Resultat før skat		170.044	124
Skat af årets resultat	3	<u>-47.349</u>	<u>-30</u>
Årets resultat		<u>122.695</u>	<u>94</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	0
Overført resultat		<u>-677.305</u>	<u>94</u>
I alt disponering		<u>122.695</u>	<u>94</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Note	2015 tkr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	95.497
Materielle anlægsaktiver i alt		95.497
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	456.875
Finansielle anlægsaktiver i alt		456.875
Anlægsaktiver i alt		552.372
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		20.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		832.582
Varebeholdninger i alt		852.582
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		106.082
Andre tilgodehavender		9.000
Periodeafgrænsningsposter		4.441
Tilgodehavender i alt		420.274
Likvide beholdninger		250.751
Omsætningsaktiver i alt		1.523.607
Aktiver i alt		2.075.979
		2.218

Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Note	2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	200.000	200
Overkurs ved emission	0	526
Overført resultat	66.535	181
Egenkapital i alt	266.535	907
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	6
Hensatte forpligtigelser i alt	0	6
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	184
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	184
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	108
Kreditinstitutter	138.649	121
Leverandører af varer og tjenesteydelser	506.471	143
Gæld til associerede virksomheder	683.536	325
Selskabsskat	49.572	23
Anden gæld	431.216	401
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.809.444	1.121
Gældsforpligtigelser i alt	1.809.444	1.305
Passiver i alt	2.075.979	2.218
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6	

Egenkapitalopgørelse for 2016

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	200.000	526.556	0	180.734
Ændring af regnskabspraksis	0	0	0	36.550
	<u>200.000</u>	<u>526.556</u>	<u>0</u>	<u>217.284</u>
Årets resultat	0	0	800.000	-677.305
	0	0	800.000	-677.305
Betalt udbytte	0	0	-800.000	0
Overført fra overkurs ved emission	0	0	0	526.556
Overført fra overkurs ved emission	0	-526.556	0	0
	0	-526.556	-800.000	526.556
Egenkapital, ultimo	200.000	0	0	66.535
Egenkapital, ultimo				266.535

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015	Regnskabs- året 2016
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	200.000	200.000	200.000
Kontant kapitaludvidelse		120.000		0	0
Ultimo	80.000	200.000	200.000	200.000	200.000

Noter

		2015 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	925.200	740
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	48.070	65
Personalemkostninger i alt	973.270	805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	18
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	60.120	14
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	60.120	32
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	53.572	24
Regulering af udskudt skat	-6.223	6
Skat af årets resultat i alt	47.349	30
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	169.773	0
Tilgang i årets løb	0	170
Anskaffelsessum, ultimo	169.773	170
Af-/nedskrivninger, primo	-14.156	0
Årets afskrivninger	-60.120	-15
Af-/nedskrivninger, ultimo	-74.276	-15
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.497	155
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	456.875	457
Anskaffelsessum, ultimo	456.875	457
Af-/nedskrivninger, primo	-36.550	-18
Årets nedskrivninger	0	-18
Tilbageførsel af- og nedskrivninger fra tidligere år	36.550	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-36
Regnskabsmæssig værdi ultimo	456.875	421

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Elonad Coin Investment ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.