

KOKOON APS
STUDIESTRÆDE 31, 1455 KØBENHAVN K
CVR.NR. 33 77 29 71

ÅRSRAPPORT 2015
5. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2016.

dirigent Nanna Søbirk Poulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Kokoon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. maj 2016

i direktionen

direktør Nanna Søbirk Poulsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Kokoon ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kokoon ApS for regnskabsåret 1. januar ó 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR ó danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 4. maj 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kokoon ApS Studiestræde 31 1455 København K CVR. nr.: 33 77 29 71 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Nanna Søbirk Poulsen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af design og salg af tøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kokoon ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealizationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for medgåede materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	2.343.579
		1.964
1	Personaleomkostninger	-1.298.627
2	Afskrivninger	-5.500
	DRIFTSRESULTAT	1.039.452
		1.420
	Andre finansielle indtægter	16.918
	Andre finansielle omkostninger	-14.593
	RESULTAT FØR SKAT	1.041.777
3	Skat af årets resultat	-253.022
	ÅRETS RESULTAT	788.755
		1.053
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	1.000.000
	Ekstraordinært udbytte for året	400.000
	Overført til næste år	-611.245
	RESULTATDISPONERING I ALT	788.755
		1.053

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**A K T I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
Indretning i lejede lokaler	<u>24.500</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>24.500</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>24.500</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>371.293</u>	<u>16</u>
Varebeholdninger	<u>371.293</u>	<u>16</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	563.429	473
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	189.053	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>969.599</u>	<u>631</u>
Tilgodehavender	<u>1.722.081</u>	<u>1.104</u>
Likvide beholdninger	<u>1.509.594</u>	<u>1.615</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.602.968</u>	<u>2.735</u>
AKTIVER	<u>3.627.468</u>	<u>2.735</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000 80
	Overført resultat	<u>712.761</u> <u>1.324</u>
4	EGENKAPITAL	<u>792.761</u> <u>1.404</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>110</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>110</u> <u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.201 135
	Gæld til tilknyttet virksomhed, selskabsskat	252.912 197
	Anden gæld	1.346.484 699
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u> <u>300</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.834.597</u> <u>1.331</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.834.597</u> <u>1.331</u>
	PASSIVER	<u>3.627.468</u> <u>2.735</u>
5	Eventualposter m.v.	
6	Ejerforhold	

NOTER

	2014		
	<u>Kr. 1.000</u>		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	961.743	500	
Pensioner	272.000	0	
Andre omkostninger til social sikring	64.884	44	
	<u>1.298.627</u>	<u>544</u>	
2 Afskrivninger			
Indretning i lejede lokaler	5.500	0	
	<u>5.500</u>	<u>0</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	252.912	347	
Udskudt skat 1.1.2015	0	0	
Udskudt skat 31.12.2015	110	0	
	<u>253.022</u>	<u>347</u>	
4 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	
	I alt		
Egenkapital 1.1.2015	<u>80.000</u>	<u>1.324.006</u>	<u>1.404.006</u>
Overført af årets resultat	0	-611.245	-611.245
Egenkapital 31.12.2015	<u>80.000</u>	<u>712.761</u>	<u>792.761</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

NOTER

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne

Kokoon Holding ApS
Studivstræde 31
1455 København K