

Cocarb A/S

CVR-nr. 34 62 43 05

Cordozasvinget 6

2680 Solrød Strand

Årsrapport 2015

3. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, / 2016**

Martin Mark Longhi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet: Cocarb A/S
Cordozasvinget 6
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 34 62 43 05
Hjemsted: Solrød

Direktion: Martin Mark Longhi

Bestyrelse: Jane Helga Longhi
Martin Mark Longhi
Sally Longhi

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Cocarb A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 28. maj 2016

Direktionen:

Martin Mark Longhi

Bestyrelse:

Jane Helga Longhi

Martin Mark Longhi

Sally Longhi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cocarb A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revideret årsregnskabet for Cocarb A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Det har ikke været muligt fysisk at kontrollere lageroptællingen pr. 31. december 2015, der i balancen er indregnet til kr. 242.000. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt eventuelle indvirkning på årets resultat.

Vi har ikke kunnet indhente pålidelige eksterne bekræftelser for tilgodehavender hos dattervirksomheden i Polen, der i balancen er indregnet til i alt kr. 333.000. Vi har derfor ikke tilstrækkeligt grundlag for vurdering af værdiansættelsen.

Vi har ikke kunnet indhente pålidelige eksterne bekræftelser for værdiansættelse af dattervirksomheden i Polen, der i balancen er indregnet til kostpris kr. 900.000. Endvidere er der ikke i årsregnskabet oplysninger om datterselskabets resultat og egenkapital. Vi har derfor ikke tilstrækkeligt grundlag for vurdering af værdiansættelsen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 28. maj 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56


Jørgen Larsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af aktivt kul og aktivt kulfilter på det globale marked.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

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.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgssum med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	19.077	54.844
Afskrivninger	<u>-22.074</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-2.997	54.844
Finansielle omkostninger	<u>-8.674</u>	<u>-5.336</u>
Resultat før skat	-11.671	49.508
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-11.671</u>	<u>49.508</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud	<u>-11.671</u>	<u>49.508</u>
Disponeret i alt	<u>-11.671</u>	<u>49.508</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>88.296</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>88.296</u>	<u>0</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Anlægsaktiver	<u>988.296</u>	<u>900.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>242.608</u>	<u>288.968</u>
Varebeholdninger	<u>242.608</u>	<u>288.968</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	316.791
Andre tilgodehavender	<u>352.173</u>	<u>605.625</u>
Tilgodehavender	<u>352.173</u>	<u>922.416</u>
Likvide beholdninger	<u>6.639</u>	<u>110.705</u>
Omsætningsaktiver	<u>601.420</u>	<u>1.322.089</u>
Aktiver i alt	<u>1.589.716</u>	<u>2.222.089</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Virksomhedskapital	1.600.000	1.600.000
2 Overført overskud	-105.810	-94.139
Egenkapital	1.494.190	1.505.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	424.645
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	26.206	225.515
Anden gæld	69.320	66.068
Kortfristede gældsforpligtelser	95.526	716.228
Gældsforpligtelser i alt	95.526	716.228
Passiver i alt	1.589.716	2.222.089

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Aktiekapital	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
I alt	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	-94.139	-143.647
Overført af årets resultat	<u>-11.671</u>	<u>49.508</u>
I alt	<u>-105.810</u>	<u>-94.139</u>
Egenkapital i alt	<u><u>1.494.190</u></u>	<u><u>1.505.861</u></u>