

## **COG ware ApS**

**Hvedevænget 88, 2. tv.  
4700 Næstved**

**CVR-nr. 36 69 44 32**

### **Årsrapport for 2016/17**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/10 2017

---

Peter Martin Kristiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017	8
Balance pr. 31. maj 2017	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for COG ware ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 18. oktober 2017

### **Direktion**

Peter Martin Kristiansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i COG ware ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for COG ware ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 18. oktober 2017

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

COG ware ApS  
Hvedevænget 88, 2. tv.  
4700 Næstved

CVR-nr.: 36 69 44 32  
Regnskabsperiode: 1. juni 2016 - 31. maj 2017  
Stiftet: 24. marts 2015  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: Næstved

### Direktion

Peter Martin Kristiansen, direktør

### Revisor

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Kaj 16  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre IT- og konsulentydelse.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 319.749, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en egenkapital på kr. 413.737.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for COG ware ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvorved indtægterne svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Indregningen forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>410.589</b>	<b>441.822</b>
Finansielle omkostninger		<u>-662</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>409.927</b>	<b>441.822</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-90.178</u>	<u>-97.834</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>319.749</u></b>	<b><u>343.988</u></b>
Foreslået udbytte		0	300.000
Overført resultat		<u>319.749</u>	<u>43.988</u>
		<b><u>319.749</u></b>	<b><u>343.988</u></b>

## Balance pr. 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver under udførelse		900.607	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>900.607</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>900.607</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	207.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.000	0
Andre tilgodehavender		1.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>61.000</u>	<u>207.688</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>166.839</u>	<u>509.583</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>227.839</u>	<u>717.271</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.128.446</u></u>	<u><u>717.271</u></u>

## Balance pr. 31. maj 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		363.737	43.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>413.737</b></u>	<u><b>393.988</b></u>
Selskabsskat		<u>90.178</u>	<u>97.834</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<u><b>90.178</b></u>	<u><b>97.834</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		87.938	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		410.759	61.498
Selskabsskat		97.834	0
Anden gæld		<u>28.000</u>	<u>163.951</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>624.531</b></u>	<u><b>225.449</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>714.709</b></u>	<u><b>323.283</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.128.446</b></u>	<u><b>717.271</b></u>
Eventualposter m.v.	4		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>90.178</u>	<u>97.834</u>
	<b><u>90.178</u></b>	<b><u>97.834</u></b>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	for regnskabs-	
			året	
Egenkapital 1. juni 2016	50.000	43.988	300.000	393.988
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	319.749	0	319.749
<b>Egenkapital 31. maj 2017</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>363.737</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>413.737</u></b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juni 2016	31. maj 2017	næste år	efter 5 år
Selskabsskat	<u>97.834</u>	<u>90.178</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>97.834</u></b>	<b><u>90.178</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PM Kristiansen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.