

**Årsrapport**

for

**Coccinelle Management ApS  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød**

Cvr.nr. 33 04 04 90

for

**året - 2013**

Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling, den 26/5 - 2014

---

Som dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisor erklæringer.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse m.m. ....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2013 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 24. maj 2014.

I direktionen:

---

Søren Kjelstrup

---

Henrik Bo Kosloff

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Coccinelle Management ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Coccinelle Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter 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 og den udførte revision

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. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 24. maj 2014.

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 25 pct.

### **Kapitalandele**

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

Da regnskabet for dattervirksomheden først har regnskabsafslutning 31/12-2014, er kapitalandel optaget til kostpris.

### **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 nominel restgæld.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## Resultatopgørelse for året 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsætning		2.584.315	2.040.000
Andre eksterne udgifter		<u>-675.717</u>	<u>-382.839</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		1.908.598	1.657.161
Personaleomkostninger	1	<u>-1.576.642</u>	<u>-1.519.725</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		331.956	137.436
Finansielle indtægter		1.326	1.037
Finansielle omkostninger		<u>-3.351</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		329.931	138.473
Skat af årets resultat	2	<u>-90.300</u>	<u>-38.956</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><b>239.631</b></u>	<u><b>99.517</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		46.431	3.517
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		<u>193.200</u>	<u>96.000</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<u><b>239.631</b></u>	<u><b>99.517</b></u>

## Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>AKTIVER</u></b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	80.000	0
Husleje depositum		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>87.500</u>	<u>7.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>87.500</u>	<u>7.500</u>
Tilgodehavender for salg		255.092	177.246
Andre tilgodehavender		<u>1.875</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>256.967</u>	<u>177.246</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>460.716</u>	<u>384.391</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>717.683</u>	<u>561.637</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>805.183</u></u>	<u><u>569.137</u></u>

## Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>PASSIVER</u></b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud		<u>58.953</u>	<u>12.522</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>138.953</u>	<u>92.522</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		85.509	21.132
Anden gæld		<u>580.721</u>	<u>455.483</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>666.230</u>	<u>476.615</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>666.230</u>	<u>476.615</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>805.183</u></u>	<u><u>569.137</u></u>

## Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Gager og lønninger	1.467.380	1.437.813
Andre omkostninger til social sikring	<u>109.262</u>	<u>81.912</u>
	<u><u>1.576.642</u></u>	<u><u>1.519.725</u></u>
<b>2 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Skat af årets resultat	<u>90.300</u>	<u>38.956</u>
	<u><b>90.300</b></u>	<u><b>38.956</b></u>
<b>3 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></b>		
Kapitalandel i Coccinelle Systems ApS		
Ejerandel	<u>100%</u>	<u>0%</u>
Nominel kapital	<u>80.000</u>	<u>0</u>
<b>4 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Anparter	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>I alt</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Overført overskud</b>		
Overført fra tidligere år	12.522	81.024
Overført af årets resultat	<u>46.431</u>	<u>103.531</u>
<b>I alt</b>	<u>58.953</u>	<u>184.555</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>138.953</b></u>	<u><b>264.555</b></u>