

**Årsrapport**

for

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

Cvr.nr. 33 04 04 90

for

**året - 2014**

Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling, den 29/5 - 2015.

---

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.....	8-9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2014 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 27. maj 2015.

I direktionen:

---

Søren Kjelstrup

---

Henrik Bo Kosloff

### **Generalforsamlings beslutning om fravalg af revision**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsen erklærer samtidig, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

## 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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 27. maj 2015.

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 24,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "Selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

### **Kapitalandele**

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen korrigeret for ikke-afskrevet goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder, korrigeret for afskrivning af goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### **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 nominal restgæld.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

## Resultatopgørelse for året 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsætning		1.952.672	2.584.315
Andre eksterne udgifter		<u>-708.495</u>	<u>-675.717</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		1.244.177	1.908.598
Personaleomkostninger	1	<u>-1.168.075</u>	<u>-1.576.642</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		76.102	331.956
Finansielle indtægter		2.437	1.326
Finansielle omkostninger		-4.009	-3.351
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>-36.530</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		38.000	329.931
Skat af årets resultat	2	<u>-23.397</u>	<u>-90.300</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><b>14.603</b></u>	<u><b>239.631</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		14.603	46.431
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>193.200</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<u><b>14.603</b></u>	<u><b>239.631</b></u>

## Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>AKTIVER</u></b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	76.803	80.000
Husleje depositum		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>84.303</u>	<u>87.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>84.303</u>	<u>87.500</u>
Tilgodehavender for salg		91.119	255.092
Mellemregning med dattervirksomheder		47.071	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.875</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>138.190</u>	<u>256.967</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>231.339</u>	<u>460.716</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>369.529</u>	<u>717.683</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>453.832</u></u>	<u><u>805.183</u></u>

## Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>PASSIVER</u></b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud		<u>73.556</u>	<u>58.953</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>153.556</u>	<u>138.953</u>
Skyldig selskabsskat		11.397	85.509
Anden gæld		273.879	580.721
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>300.276</u>	<u>666.230</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>300.276</u>	<u>666.230</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>453.832</u></u>	<u><u>805.183</u></u>
Eventualforpligtelser	5		

## Noter

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Gager og lønninger	1.068.603	1.467.380
Andre omkostninger til social sikring	<u>99.472</u>	<u>109.262</u>
	<u><u>1.168.075</u></u>	<u><u>1.576.642</u></u>
<b>2 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Skat af årets resultat	<u>23.397</u>	<u>90.300</u>
	<u><b>23.397</b></u>	<u><b>90.300</b></u>
<b>3 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></b>		
<u>Kapitalandel i Coccinelle Systems ApS</u>		
Ejerandel	<u>100%</u>	<u>100%</u>
Egenkapital	<u>76.803</u>	<u>80.000</u>
Periodens resultat	<u>-3.197</u>	<u>0</u>
<u>Kapitalandel i Crunch-It ApS</u>		
Ejerandel	<u>67%</u>	<u>0%</u>
Egenkapital	<u>-71.240</u>	<u>0</u>
Periodens resultat	<u>-121.240</u>	<u>0</u>

## Noter

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>4 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Anpartar	<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	58.953	12.522
Overført af årets resultat	<u>14.603</u>	<u>46.431</u>
<b>I alt</b>	<u>73.556</u>	<u>58.953</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>153.556</u></u>	<u><u>138.953</u></u>

## 5 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede overskydende skat vedrørende sambeskatningsindkomst udgør pr. 31. december 2014, kr. 12.000 ekskl. rentetillæg.