

# **COSS ApS**

**CVR-nr. 21 80 50 33**

## **Årsrapport 2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 18/11 2014

---

Frank Sehested Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

COSS ApS  
Landbrugsvej 16 B  
5260 Odense S

CVR-nr.: 21 80 50 33  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 15. regnskabsår  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Frank Sehested Pedersen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for COSS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18. november 2014

### **Direktion**

Frank Sehested Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### ***Til kapitalejeren i COSS ApS***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for COSS ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. november 2014

**FER FYNs ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for COSS ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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

### 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.759.211</b>	<b>2.888.100</b>
Personaleomkostninger	1	-2.103.759	-2.306.591
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-114.817</u>	<u>-102.592</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>540.635</b>	<b>478.917</b>
Finansielle indtægter	2	5.884	4.621
Finansielle omkostninger	3	<u>-218.974</u>	<u>-199.908</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>327.545</b>	<b>283.630</b>
Ekstraordinære omkostninger		<u>-100.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>227.545</b>	<b>283.630</b>
Skat af årets resultat		<u>-86.000</u>	<u>-73.078</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>141.545</u></b>	<b><u>210.552</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>141.545</u>	<u>210.552</u>
		<b><u>141.545</u></b>	<b><u>210.552</u></b>

**Balance 30. juni**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse		827.370	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>827.370</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.000	141.000
Indretning af lejede lokaler		172.840	219.978
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>220.840</b>	<b>360.978</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.048.210</b>	<b>360.978</b>
Færdigvarer og handelsvarer		3.444.316	3.456.464
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.444.316</b>	<b>3.456.464</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.224.285	2.027.952
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		298.644	136.343
Andre tilgodehavender		203.928	217.656
Udskudt skatteaktiv		44.000	130.000
Selskabsskat		10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		39.678	95.259
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.820.535</b>	<b>2.617.210</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.648</b>	<b>52.093</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.281.499</b>	<b>6.125.767</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.329.709</b>	<b>6.486.745</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>882.970</u>	<u>741.419</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>1.882.970</u></b>	<b><u>1.741.419</u></b>
Andre kreditinstitutter		<u>1.766.304</u>	<u>1.826.777</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.766.304</u></b>	<b><u>1.826.777</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	159.600	159.600
Kreditinstitutter		2.679.417	1.685.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321.888	422.727
Anden gæld		<u>519.530</u>	<u>650.879</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.680.435</u></b>	<b><u>2.918.549</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.446.739</u></b>	<b><u>4.745.326</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.329.709</u></b>	<b><u>6.486.745</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

## Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.964.353	2.157.225
Pensioner	78.369	86.644
Andre omkostninger til social sikring	40.931	33.376
Andre personaleomkostninger	20.106	29.346
	<u>2.103.759</u>	<u>2.306.591</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.589	1.173
Andre finansielle indtægter	3.123	3.448
Kursreguleringer indtægter	172	0
	<u>5.884</u>	<u>4.621</u>

<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	190
Andre finansielle omkostninger	218.974	199.546
Kursreguleringer omkostninger	0	172
	<u>218.974</u>	<u>199.908</u>

<b>4 Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	1.000.000	741.425	1.741.425
Årets resultat	0	141.545	141.545
<b>Egenkapital 30. juni 2014</b>	<u>1.000.000</u>	<u>882.970</u>	<u>1.882.970</u>

## Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2013	Gæld 30. juni 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.986.377	1.925.904	159.600	1.127.904
	<b>1.986.377</b>	<b>1.925.904</b>	<b>159.600</b>	<b>1.127.904</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte eventualposter.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant på tkr. 2.000 som sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter handel, konsulentassistance og service samt dermed beslægtet virksomhed.