

GEOCOS ApS
Præstebakken 15
2610 Rødovre

CVR-nummer 35 84 16 36

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2016



Peter Skjellerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
	12

Selskabsoplysninger

Selskab

GEOCOS ApS
Præstebakken 15
2610 Rødovre

Hjemstedskommune: Rødovre
CVR-nummer: 35 84 16 36
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere rådgivningsydelser inden for geofysik og geoteknik samt dermed beslægtet aktivitet.

Direktion

Peter Skjellerup

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for GEOCOS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, 17. juni 2016

Direktionen:



Peter Skjellerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i GEOCOS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GEOCOS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Roskilde, 17. juni 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



Ewe Britt Bünsø Brøns

Partner, Registreret revisor



Jesper Brøns

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Fundamentale fejl i årsrapporten for 2014

Ledelsen har konstateret, at årsrapporten for 2014 indeholder væsentlige fejl.

Der er fejlagtigt udbetalt ekstraordinært udbytte DKK 98.400 i selskabets første regnskabsår. Resultatdisponeringen for 2014 er tilbageført i sammenligningstillene for 2014. Udbetalt udbytte er registreret som tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og udbytteskat for 2014 er opført som tilgodehavende skat under andre tilgodehavender.

Herudover er betalt acontoskat for 2014 modregnet i skyldige selskabsskat for regnskabsåret 2014 og ikke overført til administrationselskabet. Administrationselskabet viser således ikke den samlede skyldige selskabsskat for de sambeskattede selskaber. Skyldig selskabsskat for 2014 er i sammenligningstillene korrigeret med DKK 140.000 og overført som tilgodehavende med tilknyttede virksomheder.

Den samlede resultatpåvirkning af fundamentale fejl i 2014 udgør DKK 0.

Egenkapitalen pr. 31. december 2014 forøges med DKK 98.400 til DKK 550.220.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Fundamentale fejl i årsrapporten for 2014

Årsrapporten for 2014 indeholder væsentlige fejl.

Der er fejlagtigt udbetalt ekstraordinært udbytte DKK 98.400 i selskabets første regnskabsår. Resultatdisponeringen for 2014 er tilbageført i sammenligningstallene for 2014. Udbetalt udbytte er registreret som tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og udbytteskat for 2014 er opført som tilgodehavende skat under andre tilgodehavender.

Herudover er betalt acontoskat for 2014 modregnet i skyldige selskabsskat for regnskabsåret 2014 og ikke overført til administrationsselskabet. Administrationsselskabet viser således ikke den samlede skyldige selskabsskat for de sambeskattede selskaber. Skyldig selskabsskat for 2014 er i sammenligningstallene korrigeret med DKK 140.000 og overført som tilgodehavende med tilknyttede virksomheder.

Årsregnskaber er korrigeret således:

Årets resultat for 2015, samlede aktiver pr. 31. december 2015, egenkapitalen pr. 31. december 2015 og gælds- og hensatte forpligtelser pr. 31. december 2015 er i sig selv ikke berørt af ovenstående ændringer som følge af fundamentale fejl.

Den samlede resultatpåvirkning af fundamentale fejl i 2014 udgør DKK 0.

Samlede aktiver pr. 31. december 2014 er forøget med DKK 238.400 til DKK 934.174.

Egenkapitalen pr. 31. december 2014 forøges med DKK 98.400 til DKK 550.220.

Gælds- og hensatte forpligtelser pr. 31. december 2015 er forøget med DKK 140.000 til 383.954.

Sammenligningstallene for 2014 er ændret i overensstemmelse hermed.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.646.450	865
1	Personaleomkostninger	-767.979	-200
	Resultat før finansielle poster	878.471	665
2	Finansielle indtægter	13.938	0
	Finansielle omkostninger	-800	-2
	Resultat før skat	891.608	664
3	Skat af årets resultat	-210.314	-163
	Årets resultat	681.294	500
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	200.000	0
	Overført resultat	481.294	500
	Resultatdisponering i alt	681.294	500

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	228.359	499
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	187.176	140
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	108.289	98
	Periodeafgrænsningsposter	727	0
	Tilgodehavender	524.552	737
	Likvide beholdninger	988.588	197
	Omsætningsaktiver i alt	1.513.139	934
	Aktiver i alt	1.513.139	934

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	981.514	500
5	Foreslået udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	1.031.514	550
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	47
	Selskabsskat	210.314	163
	Anden gæld	221.311	174
	Kortfristede gældsforpligtelser	481.625	384
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	481.625	384
	Passiver i alt	1.513.139	934
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	622.812	167		
Pensioner	78.000	33		
Andre omkostninger til social sikring	5.721	1		
Øvrige personaleomkostninger	61.445	0		
Personaleomkostninger i alt	767.979	200		
2 Finansielle indtægter				
Renter, tilknyttede virksomheder	4.048	0		
Andre finansielle indtægter	9.889	0		
Finansielle indtægter i alt	13.938	0		
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	210.314	163		
Skat af årets resultat i alt	210.314	163		
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Der er ikke sket tilbagebetaling på lånet i årets løb.				
Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 10,05%, i alt DKK 7.219.				
Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.				
5 Foreslået udbytte				
Udbetaling af udbytte	-200.000	0		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0		
Foreslået udbytte i alt	0	0		
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	500	0	550
Udbetalt udbytte	0	0	-200	-200
Årets resultat	0	481	200	681
Egenkapital ultimo	50	982	0	1.032

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere rådgivningsydelser inden for geofysik og geoteknik samt dermed beslægtet aktivitet.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet GEOCOS Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.