



CO Kerteminde ApS

Hans Schacksvej 6
5300 Kerteminde
CVR-nr. 26704324

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.05.2023

Freddy Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CO Kerteminde ApS

Hans Schacksvej 6

5300 Kerteminde

CVR-nr.: 26704324

Hjemsted: Kerteminde

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Freddy Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for CO Kerteminde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 23.05.2023

Direktion

Freddy Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i CO Kerteminde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CO Kerteminde ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Kerteminde, den 23.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive radio - og tv-forretning med salg og reparation af radio - og tv udstyr.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, og har pr. 31.12.2022 en positiv egenkapital på 47 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	740.142	609.219
Personaleomkostninger	3	(758.255)	(752.900)
Driftsresultat		(18.113)	(143.681)
Andre finansielle omkostninger		(3.060)	(5.172)
Resultat før skat		(21.173)	(148.853)
Skat af årets resultat	4	0	32.698
Årets resultat		(21.173)	(116.155)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(21.173)	(116.155)
Resultatdisponering		(21.173)	(116.155)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre tilgodehavender		55.503	53.931
Finansielle aktiver	5	55.503	53.931
Anlægsaktiver		55.503	53.931
Råvarer og hjælpematerialer		978.730	990.600
Varebeholdninger		978.730	990.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.585	8.545
Udskudt skat		141.863	141.863
Andre tilgodehavender		8.183	7.939
Periodeafgrænsningsposter		10.626	14.465
Tilgodehavender		224.257	172.812
Likvide beholdninger		66.489	247.021
Omsætningsaktiver		1.269.476	1.410.433
Aktiver		1.324.979	1.464.364

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(77.891)	(56.718)
Egenkapital		47.109	68.282
Anden gæld		66.165	64.804
Langfristede gældsforpligtelser	6	66.165	64.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.526	155.587
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		714.509	688.896
Anden gæld		352.670	486.795
Kortfristede gældsforpligtelser		1.211.705	1.331.278
Gældsforpligtelser		1.277.870	1.396.082
Passiver		1.324.979	1.464.364
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(56.718)	68.282
Årets resultat	0	(21.173)	(21.173)
Egenkapital ultimo	125.000	(77.891)	47.109

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, og har pr. 31.12.2022 en positiv egenkapital på 47 t.kr. Størstedelen af gælden er gæld til virksomhedsdeltager og ledelse. Kreditor har tilkendegivet, at gælden ikke vil kræves indfriet, før selskabet har tilstrækkelig likviditet hertil. Selskabet har i begrænset omfang ekstern gæld.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår under andre driftsindtægter en efterangivelse af gæld på 200 t.kr. og løntilskud på 900 kr.

3 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	637.825	638.196
Pensioner	79.286	79.286
Andre omkostninger til social sikring	16.468	12.538
Andre personaleomkostninger	24.676	22.880
	758.255	752.900
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

4 Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	0	(32.698)
	0	(32.698)

5 Finansielle aktiver

	Andre tilgodehavender
	kr.
Kostpris primo	53.931
Tilgange	1.572
Kostpris ultimo	55.503
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.503

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Anden gæld	66.165
	66.165

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	39.032	72.448

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.