

Cogitec Holding ApS

Skovlystvej 4
8870 Langå

CVR-nummer: 31849993

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. juli 2024

Kurt Sørensen
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Cogitec Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 8. juli 2024

Direktion

Kurt Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cogitec Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cogitec Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Randers C, den 8. juli 2024

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Jens Jørgen Johnsen
Godkendt revisor
mne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Cogitec Holding ApS
Skovlystvej 4
8870 Langå

Telefon: 22 28 08 40
Hjemmeside: cogitec.dk
E-mail: ks@cogitec.dk

CVR-nr.: 31 84 99 93
Stiftet: 12. november 2008
Kommune: Randers
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kurt Sørensen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Østervold 16
8900 Randers C

Revisor

REVIMIDT
Godkendt Revisionspartnerselskab
Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Datterselskabet Cogitec Langaa ApS har fejlagtigt indregnet delafståelse af ejendommen Skovlystvej 4 i Langå i 2022. Fejlen er væsentlig, hvorfor der er foretaget korrektioner til primo i selskabets årsrapport for 2023 samt ændring af sammenligningstal for 2022.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, de reelle ejere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cogitec Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Det kan konstateres at der i årsrapporten for 2022 var en væsentlig fejl som følge af datterselskabet Cogitec Langå ApS fejlagtigt havde indregnet delafståelse af salget af ejendommen Skovlystvej 4, Langå i selskabets årsrapport for 2022. Fejlen er væsentlig og har indvirkning på moderselskabet årsrapport for 2022. Fejlen er indarbejdet i årsrapporten primo for 2023 og bevirker at følgende poster ændres.

Resultatopgørelsen

- "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" ændres fra -2.939 tkr. til -3.731 tkr.
- "Resultat før skat" ændres fra -2.815 tkr. - 3.727 tkr.
- "Skat af årets resultat" ændres fra 6 tkr. til -283 tkr.
- "Årets resultat" ændres fra -2.820 tkr. til -3.444 tkr.
- "Årets nettoopskrivninger efter indre værdis metode" ændres fra -2.939 tkr. til -3.731 tkr.
- "Overført resultat" ændres fra 118 tkr. til 287 tkr.

Balancen (aktiver)

- "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" ændres fra 2.285 tkr. til 0 tkr.
- "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" ændres fra 563 tkr. til 438 tkr.
- "Aktiver" ændres fra 4.016 tkr. til 443 tkr.

Balancen (passiver)

- "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" ændres fra 2.105 tkr. til -180 tkr.
- "Overført resultat" ændres fra -3.553 tkr. til -5.507 tkr.
- "Hensættelse vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder" ændres fra 0 tkr. til 1.632 tkr.
- "Selskabsskat" ændres fra 1.140 tkr. 0 tkr.
- "Skyldig sambeskatningsbidrag" ændres fra 68 tkr. til 155 tkr.
- "Gældsforpligtelser" ændres fra 5.339 tkr. til 4.193 tkr.

- "Egenkapitalen" ændres fra -1.323 tkr. til -5.382 tkr.

Sammenligningstillene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	5.140.592	-380.113
DRIFTSRESULTAT	5.140.592	-380.113
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.551.707	-3.730.898
Andre finansielle indtægter	173.921	484.830
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	274.943	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-158.990	0
Andre finansielle omkostninger	-5.415.715	-100.587
RESULTAT FØR SKAT	3.566.458	-3.726.768
Skat af årets resultat	29.347	283.230
ÅRETS RESULTAT	3.595.805	-3.443.538
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	683.873	-3.730.898
Overført resultat	2.911.932	287.360
DISPONERET I ALT	3.595.805	-3.443.538

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
 AKTIVER

	2023	2022
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.867.835	0
Finansielle anlægsaktiver	2.867.835	0
ANLÆGSAKTIVER	2.867.835	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.287.714	437.756
Andre tilgodehavender	0	4.288
Tilgodehavender	2.287.714	442.044
Likvide beholdninger	31.689	689
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.319.403	442.733
AKTIVER	5.187.238	442.733

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-180.001
Overført fra/til frie reserver	0	180.001
Overført resultat	-963.580	-5.507.144
EGENKAPITAL	-838.580	-5.382.144
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.631.632
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	1.631.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.566	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.744.273	2.471.611
Selskabsskat	2.073.512	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	184.854	154.526
Anden gæld	609	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.004	1.567.108
Kortfristede gældsforpligtelser	6.025.818	4.193.245
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.025.818	4.193.245
PASSIVER	5.187.238	442.733

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	0	2.491.120
Årets bevægelse, resultatdisponering	683.873	-3.730.898
Årets bevægelse, kapitalregulering	-683.873	1.059.777
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	0	-180.001
Overført fra/til frie reserver	0	180.001
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse ultimo	0	180.001
Overført resultat, primo	-5.507.144	-9.205.280
Årets resultat	2.911.932	287.360
Overførsel reserve for opskrivninger	1.631.632	3.410.776
Overført resultat ultimo	-963.580	-5.507.144
EGENKAPITAL	-838.580	-5.382.144

NOTER

2023

2022

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet at selskabets egenkapital er negativ med 839 tkr. pr. 31. december 2023.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de reelle ejere stiller den fornødne kapital til rådighed, hvilket de har bekræftet. Selskabets ledelse forventer fremover en positiv udvikling i driften og at aktiviteten vil genskabe egenkapitalen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet efter going concern princippet.

2 Antal personer beskæftiget

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
---	----------	----------

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2023 2.074 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for datterselskabernes mellemværende med Spar Nord Bank.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kurt Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Sørensen

Direktør

ID: 1ae0cf9b-037c-42d8-ac3f-a01d54788a6a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 21:58:03

Underskrevet med MitID



Jens Jørgen Johnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Jørgen Johnsen

Revisor

På vegne af Revimidt

ID: c7ff6ba4-ddb4-491a-98ea-ad33b487aa88

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 13:42:32

Underskrevet med MitID



Kurt Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Sørensen

Dirigent

ID: 1ae0cf9b-037c-42d8-ac3f-a01d54788a6a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-07-2024 kl.: 05:37:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e30769SyJXn251937678

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.