

**Cogitec Holding ApS**

Skovlystvej 4  
8870 Langå

CVR-nummer: 31849993

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2022**

**(15. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. juli 2023



Kurt Sørensen  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

[www.revi-midt.dk](http://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 2022**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Cogitec Holding ApS.

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

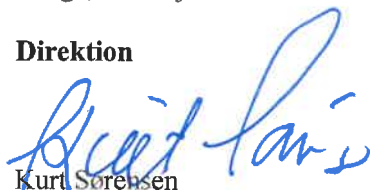
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 5. juli 2023

**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 2022 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 5. juli 2023

### REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Jens Jørgen Johnsen  
Godkendt revisor  
mle2974

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Kurt Sørensen
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Østervold 16 8900 Randers C
<b>Revisor</b>	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 i 2021 delvist afstået ejendommen Skovlystvej 4 i Langå som fejlagtigt ikke har været indregnet i datterselskabets årsrapport for 2021. Fejlen er væsentlig, hvorfor der er foretaget korrektioner til primo i selskabets årsrapport for 2022 samt ændring af sammenligningstal for 2021.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

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 retableret 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 2022 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 anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Det kan konstateres at der i årsrapporten for 2021 var en væsentlig fejl som følge af datterselskabet Cogitec Langå ApS ikke havde indregnet delafståelse af salget af ejendommen Skovlystvej 4, Langå i selskabets årsrapport for 2021. Fejlen er væsentlig og har indvirkning på moderselskabet årsrapport for 2021. Fejlen er indarbejdet i årsrapporten primo for 2022 og bevirker at følgende poster ændres.

#### Resultatopgørelsen

- "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" ændres fra -684 tkr. til +2.205 tkr.
- "Resultat før skat" ændres fra -1.739 tkr. + 1.150 tkr.
- "Skat af årets resultat" ændres fra 54 tkr. 365 tkr.
- "Årets resultat" ændres fra -1.686 tkr. til +1.515 tkr.
- "Årets nettoopskrivninger efter indre værdis metode" ændres fra -684 tkr. til +2.205 tkr.
- "Overført resultat" ændres fra -1.001 tkr. til -690 tkr.

#### Balancen (aktiver)

- "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" ændres fra 2.671 tkr. til 5.560 tkr.
- "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" ændres fra 198 tkr. til 1.336 tkr.
- "Aktiver" ændres fra 2.873 tkr. til 6.905 tkr.

#### Balancen (passiver)

- "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" ændres fra 2.491 tkr. til 5.380 tkr.
- "Overført resultat" ændres fra -9.205 tkr. til -4.286 tkr.
- "Hensættelse vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder" ændres fra 5.222 tkr. til 615 tkr.
- "Selskabsskat" ændres fra 0 tkr. 639 tkr.
- "Skyldig sambeskatningsbidrag" ændres fra 150 tkr. til 337 tkr.
- "Gældsforpligtelser" ændres fra 4.240 tkr. til 5.071 tkr.

- "Egenkapitalen" ændres fra -6.589 tkr. til + 1.219 tkr.

Sammenligningstallene 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 administrationselskab. 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 nominal 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-380.113</b>	<b>-377.117</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-380.113</b>	<b>-377.117</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.938.862	2.204.850
Andre finansielle indtægter	604.895	296.596
Andre finansielle omkostninger	-100.587	-974.544
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-2.814.667</b>	<b>1.149.785</b>
Skat af årets resultat	-5.698	365.044
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.820.365</b>	<b>1.514.829</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.938.862	2.204.850
Overført resultat	118.497	-690.021
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-2.820.365</b>	<b>1.514.829</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.284.570	5.560.163
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.284.570</b>	<b>5.560.163</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.284.570</b>	<b>5.560.163</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.158.984	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	563.037	1.336.029
Andre tilgodehavender	8.577	8.577
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.730.598</b>	<b>1.344.606</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>689</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.731.287</b>	<b>1.344.606</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.015.857</b>	<b>6.904.769</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.104.569	5.380.162
Overført resultat	-3.553.001	-4.286.396
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-1.323.432</b>	<b>1.218.766</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	614.897
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>614.897</b>
Kreditinstitutter	0	1.648.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	35.713
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.559.713	756.845
Selskabsskat	1.139.877	639.445
Skyldigt sambeskatningsbidrag	68.303	337.365
Anden gæld	4.288	4.288
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.567.108	1.649.340
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.339.289</b>	<b>5.071.106</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>5.339.289</b>	<b>5.071.106</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.015.857</b>	<b>6.904.769</b>

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

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	5.380.162	3.175.312
Årets bevægelse, resultatdisponering	-2.938.862	2.204.850
Årets bevægelse, kapitalregulering	-336.731	0
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo</b>	<b>2.104.569</b>	<b>5.380.162</b>
Overført resultat, primo	-4.286.395	-3.834.798
Årets resultat	118.497	-690.021
Overførsel reserve for opskrivninger	614.897	238.423
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-3.553.001</b>	<b>-4.286.396</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-1.323.432</b>	<b>1.218.766</b>

NOTER

2022

2021

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet at selskabet har haft et underskud på 2.820 tkr. og at selskabets egenkapital er negativ med 1.323 tkr. pr. 31. december 2022.

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

1

1

**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 2022 1.140 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.