

**Cogitec Service A/S**

**Skovlystvej 4,  
8870 Langå**

**CVR-nummer: 33076509**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2023**

**(7. 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](http://www.revi-midt.dk)  
[info@revi-midt.dk](mailto:info@revi-midt.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Cogitec Service A/S.

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

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 8. juli 2024

### **Direktion**

Kurt Sørensen

### **Bestyrelse**

Inge Merete Sørensen

Jakob Sørensen

Kurt Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Cogitec Service A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Cogitec Service A/S 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 Service A/S  
Skovlystvej 4,  
8870 Langå

Telefon: 24 25 50 57  
E-mail: ks@cogitec.dk

CVR-nr.: 33 07 65 09  
Stiftet: 12. august 2010  
Kommune: Randers  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Inge Merete Sørensen  
Jakob Sørensen  
Kurt Sørensen

**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 drive produktions-, handels- og investeringsvirksomhed samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed..

### **Udviklingen i selskabets 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 utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at eksterne kreditgivere 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 aktiekapitalen, som forventes reetableret 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

Årsregnskabet for Cogitec Service A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

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

### **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.

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.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **Selskabsskat 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.249.498</b>	<b>-35.328</b>
3 Personaleomkostninger	-1.164.195	-869.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.731	-58.729
Andre driftsomkostninger	-3.000	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>23.572</b>	<b>-963.831</b>
Andre finansielle indtægter	80	22.782
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.606	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-445.072	0
Andre finansielle omkostninger	-1.129.621	-541.258
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.509.435</b>	<b>-1.482.307</b>
Skat af årets resultat	135.834	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.373.601</b>	<b>-1.482.307</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-1.373.601	-1.482.307
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.373.601</b>	<b>-1.482.307</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.195	234.925
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>176.195</b>	<b>234.925</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>176.195</b>	<b>234.925</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	167.567	180.246
<b>Varebeholdninger</b>	<b>167.567</b>	<b>180.246</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	392.342	432.824
Igangværende arbejder for fremmed regning	28.063	17.606
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	135.834	0
Andre tilgodehavender	24.340	101.599
Periodeafgrænsningsposter	2.809	4.057
<b>Tilgodehavender</b>	<b>583.388</b>	<b>556.086</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>53.698</b>	<b>190.983</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>804.653</b>	<b>927.315</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>980.848</b>	<b>1.162.240</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-12.364.714	-10.991.114
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-11.864.714</b>	<b>-10.491.114</b>
Anden gæld	241.102	241.102
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>241.102</b>	<b>241.102</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	11.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	281.895	598.066
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.869.772	0
Anden gæld	182.486	10.802.936
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	270.307	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>12.604.460</b>	<b>11.412.252</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>12.845.562</b>	<b>11.653.354</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>980.848</b>	<b>1.162.240</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Overført resultat, primo	-10.991.113	-9.508.807
Årets resultat	-1.373.601	-1.482.307
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-12.364.714</b>	<b>-10.991.114</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-11.864.714</b>	<b>-10.491.114</b>

## NOTER

	2023	2022
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet at selskabet har haft et underskud på 1.374 tkr. og at selskabets egenkapital er negativ med 11.865 tkr. pr. 31. december 2023.		
Selskabets fortsatte drift er betinget af, at eksterne långivere 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.		
<b>2 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	977.419	746.092
Pensioner	129.116	89.541
Andre omkostninger til social sikring	<u>57.660</u>	<u>34.141</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><b>1.164.195</b></u>	<u><b>869.774</b></u>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>		Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>241.102</u>	<u>241.102</u>
	<u><b>241.102</b></u>	<u><b>0</b></u>

NOTER

2023

2022

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en 6 måneders opsigelsesperiode. Den årlige husleje udgør i alt 141 tkr.

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

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

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 tkr. Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel hvis regnskabsmæssige værdi udgør 176 tkr. pr. 31. december 2023.



## 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.: 22:15:35  
Underskrevet med MitID



## Kurt Sørensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Kurt Sørensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 1ae0cf9b-037c-42d8-ac3f-a01d54788a6a  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 22:15:35  
Underskrevet med MitID



## Jakob Sørensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jakob Sørensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 42ce3690-da25-4811-acbb-d987dd456bdd  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 13:19:26  
Underskrevet med MitID



## Inge Merete Sørensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Inge Merete Sørensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 919dc144-21c4-4eca-994c-2d56055219f7  
CPR-match med dansk MitID  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 13:23:08  
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: 10-07-2024 kl.: 13:24:35  
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: 10-07-2024 kl.: 15:00:19  
Underskrevet med MitID

