

Cogitec Service A/S

**Skovlystvej 4,
8870 Langå**

CVR-nummer: 33076509

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2022

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. juli 2023

Arne Lundsby Andersen
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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 6. juli 2023

Direktion

Arne Lundsby Andersen

Bestyrelse

Birthe Andersen
Formand

Arne Lundsby Andersen

Birger Phillipsen

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 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 6. juli 2023

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
Bestyrelse	Birthe Andersen, formand Arne Lundsby Andersen Birger Phillipsen
Direktion	Arne Lundsby Andersen
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 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

Årsregnskabet for Cogitec Service A/S for 2022 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 finansiel 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 finansiel 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	-35.328	143.322
3 Personalemkostninger	-869.774	-551.006
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-58.729	-596.480
DRIFTSRESULTAT	-963.831	-1.004.164
Andre finansielle indtægter	22.782	21.192
Andre finansielle omkostninger	-541.258	-514.396
RESULTAT FØR SKAT	-1.482.307	-1.497.368
ÅRETS RESULTAT	-1.482.307	-1.497.368
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.482.307	-1.497.368
DISPONERET I ALT	-1.482.307	-1.497.368

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.925	293.658
Materielle anlægsaktiver	234.925	293.658
ANLÆGSAKTIVER	234.925	293.658
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	180.246	170.329
Varebeholdninger	180.246	170.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	432.824	268.619
Igangværende arbejder for fremmed regning	17.606	0
Andre tilgodehavender	101.599	238.576
Periodeafgrænsningsposter	4.057	2.367
Tilgodehavender	556.086	509.562
Likvide beholdninger	190.983	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	927.315	679.891
AKTIVER	1.162.240	973.549

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-10.991.114	-9.508.807
EGENKAPITAL	-10.491.114	-9.008.807
Anden gæld	241.102	233.516
Langfristede gældsforpligtelser	241.102	233.516
Kreditinstitutter	0	959.894
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.250	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	598.066	519.650
Anden gæld	10.802.936	8.269.296
Kortfristede gældsforpligtelser	11.412.252	9.748.840
GÆLDSFORPLIGTELSE	11.653.354	9.982.356
PASSIVER	1.162.240	973.549

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overført resultat, primo	-9.508.807	-8.011.439
Årets resultat	-1.482.307	-1.497.368
Overført resultat ultimo	-10.991.114	-9.508.807
EGENKAPITAL	-10.491.114	-9.008.807

NOTER

2022

2021

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet at selskabet har haft et underskud på 1.482 tkr. og at selskabets egenkapital er negativ med 10.991 tkr. pr. 31. december 2022.

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.

2 Antal personer beskæftiget

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	1
---	---	---

3 Personaleomkostninger

Lønninger	746.092	441.339
Pensioner	89.541	63.186
Andre omkostninger til social sikring	34.141	46.481
Personaleomkostninger i alt	869.774	551.006

4 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 2022 fremgår af årsrapporten for 2022 for DIALOGBYG ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2022

2021

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 tkr. Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel hvis regnskabsmæssige værdi udgør 235 tkr. pr. 31. december 2022.

Arne Lundsby Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Arne Lundsby Andersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 494cd1ff-e41a-4789-8849-758d269914f0
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 11:43:42
Underskrevet med MitID



Arne Lundsby Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Arne Lundsby Andersen
Direktør
ID: 494cd1ff-e41a-4789-8849-758d269914f0
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 11:43:42
Underskrevet med MitID



Birger Phillipsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birger Phillipsen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Cogitec Service A/S
ID: ac89ba0b-c6ee-4054-9a96-7ea037b7e0ba
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2023 kl.: 09:23:41
Underskrevet med MitID



Birthe Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birthe Andersen
Bestyrelsesformand
ID: 1a49cda8-6b6a-4cf6-8dd0-a968aac25105
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 12:05:19
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: 12-07-2023 kl.: 10:25:11
Underskrevet med MitID



Arne Lundsby Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Arne Lundsby Andersen
Dirigent
ID: 494cd1ff-e41a-4789-8849-758d269914f0
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2023 kl.: 13:07:25
Underskrevet med MitID

