

Co-Create ApS

Kolonnevej 16, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 33 64 22 88



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Som dirigent:



Jan Haulund

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Co-Create ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31. maj 2017
Direktion:



Jan Haulund

Bestyrelse:



Ditte Haulund
formand



Jan Haulund

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Co-Create ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Co-Create ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 31. maj 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Co-Create ApS
Adresse, postnr., by	Kolonnevej 16, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	33 64 22 88
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ditte haulund, formand Jan Haulund
Direktion	Jan Haulund
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er undervisningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 175.007 kr. mod et overskud på 344.482 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 440.839 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsårets udløb ved byretten tabt en sag, hvor modparten kræver straksindfrielse af et ydet lån. Det samlede lån incl. beregnede renter og procesomkostninger indgår i den kortfristede gæld med i alt 516 t.kr.

Selskabets ledelse er ikke enige i byrettens afgørelse, som er påklaget til landsretten, idet ledelsen håber at der kan laves en afdragsordning.

Selskabets egenkapital er negativ og selskabet har ikke udsigt til yderligere kreditfaciliteter. Hvis landsretten stadfæster byrettens afgørelse, vil selskabet ikke kunne foretage en straksindfrielse af lånet og der er derfor betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-26.219	709.207
3	Personaleomkostninger	-116.265	-169.286
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-46.895	-46.895
	Resultat før finansielle poster	-189.379	493.026
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.175	0
4	Finansielle indtægter	8.758	17.350
5	Finansielle omkostninger	-47.150	-64.053
	Resultat før skat	-216.596	446.323
6	Skat af årets resultat	41.589	-101.841
	Årets resultat	-175.007	344.482
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-175.007	344.482
		-175.007	344.482

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.446	70.341
		23.446	70.341
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (indr	0	93.125
		0	93.125
	Anlægsaktiver i alt	23.446	163.466
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	473.816	752.893
	Udskudte skatteaktiver	17.308	13.541
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	37.822	0
	Andre tilgodehavender	8.945	28.272
	Periodeafgrænsningsposter	1.632	44.218
		539.523	838.924
	Likvide beholdninger	18.321	51.309
	Omsætningsaktiver i alt	557.844	890.233
	AKTIVER I ALT	581.290	1.053.699

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-520.839	-345.832
	Egenkapital i alt	<u>-440.839</u>	<u>-265.832</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	7.257
	Gæld til tilknyttede virksomheder	483.731	564.048
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	612
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	834
	Anden gæld	538.398	746.780
		<u>1.022.129</u>	<u>1.319.531</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.022.129</u>	<u>1.319.531</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>581.290</u></u>	<u><u>1.053.699</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-345.832	-265.832
Overført, jf. resultatdisponering	0	-175.007	-175.007
Egenkapital 31. december 2016	80.000	-520.839	-440.839

Selskabets egenkapital udgør -441 t.kr. og selskabet har dermed tabt anpartskapitalen. Der henvises til note 2, hvor der er omtalt betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles til kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har efter regnskabsårets udløb ved byretten tabt en sag, hvor modparten kræver straksindfrielse af et ydet lån. Det samlede lån incl. beregnede renter og procesomkostninger indgår i den kortfristede gæld med i alt 516 t.kr.

Selskabets ledelse er ikke enige i byrettens afgørelse, som er påklaget til landsretten, idet ledelsen håber at der kan laves en afdragsordning.

Selskabets egenkapital er negativ og selskabet har ikke udsigt til yderligere kreditfaciliteter. Hvis landsretten stadfæster byrettens afgørelse, vil selskabet ikke kunne foretage en straksindfrielse af lånet og der er derfor betydelig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	99.160	120.550
Andre personaleomkostninger	17.105	48.736
	<u>116.265</u>	<u>169.286</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.758	17.350
	<u>8.758</u>	<u>17.350</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	24.683	31.446
Andre finansielle omkostninger	22.467	32.607
	<u>47.150</u>	<u>64.053</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-38.526	612
Årets regulering af udskudt skat	-3.063	101.229
	<u>-41.589</u>	<u>101.841</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	234.473
Kostpris 31. december 2016	<u>234.473</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	164.132
Årets afskrivninger	<u>46.895</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>211.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>23.446</u></u>

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A- anparter, 3 stk. a nom. 1.000,00 kr.	3.000	3.000
B- anparter, 77 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>77.000</u>	<u>77.000</u>
	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

A-anparterne har tilknyttet stemmeret, mens der ingen stemmeret er tilknyttet B-anparterne. Herudover er der ingen forskelle mellem anparterklasserne.

Virksomhedens anparterkapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Sanderfield Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for danske selskabsskatter, samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.