

Co-Create ApS

Sjællandsgade 20, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 33 64 22 88

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2021

Dirigent:

.....
Jan Haulund



Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Co-Create ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 12. juli 2021
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 2020 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 12. juli 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Schøne
statsaut. revisor
mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Co-Create ApS
Adresse, postnr., by	Sjællandsgade 20, 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	EY 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 2020 udviser et overskud på 61.593 kr. mod et overskud på 8.466 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på 133.161 kr.

I af den samlede gæld i selskabet udgør gæld til moderselskabet 192 t.kr. Det er ledelsens opfattelse at selskabets egenkapital kan reetableres ved fremtidig indtjening eventuelt i kombination med en gældsreturnering.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2021, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	81.168	73.579
3	Personaleomkostninger	0	-56.923
	Resultat før finansielle poster	81.168	16.656
4	Finansielle indtægter	9.696	7.860
5	Finansielle omkostninger	-11.897	-13.102
	Resultat før skat	78.967	11.414
6	Skat af årets resultat	-17.374	-2.948
	Årets resultat	61.593	8.466
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	61.593	8.466
		61.593	8.466

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	113.455	199.308
	Udsudte skatteaktiver	7.266	9.689
	Andre tilgodehavender	61.021	10.464
		<u>181.742</u>	<u>219.461</u>
	Likvide beholdninger	99.646	36.220
	Omsætningsaktiver i alt	<u>281.388</u>	<u>255.681</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>281.388</u></u>	<u><u>255.681</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-213.161	-274.754
	Egenkapital i alt	-133.161	-194.754
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.125	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	364.393	423.355
	Skyldig sambeskatningsbidrag	14.951	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.960	6.960
	Anden gæld	120	120
		414.549	450.435
	Gældsforpligtelser i alt	414.549	450.435
	PASSIVER I ALT	281.388	255.681

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	-283.220	-203.220
Overført via resultatdisponering	0	8.466	8.466
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-274.754	-194.754
Overført via resultatdisponering	0	61.593	61.593
Egenkapital 31. december 2020	80.000	-213.161	-133.161

Selskabets egenkapital udgør -195 t.kr. og selskabet har dermed tabt anpartskapitalen.

Af den samlede gæld i selskabet udgør gæld til moderselskabet 192 t.kr. Det er ledelsens opfattelse at selskabets egenkapital kan reetableres ved fremtidig indtjening eventuelt i kombination med en gældsrestrukturering.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2021, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Co-Create ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gældsmetode 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 kontor-ejendomme 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 nettorealizationsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør -195 t.kr. og selskabet har dermed tabt anpartskapitalen.

Af den samlede gæld i selskabet udgør gæld til moderselskabet 192 t.kr. Det er ledelsens opfattelse at selskabets egenkapital kan reetableres ved fremtidig indtjening eventuelt i kombination med en gældseftergivelse.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2021, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	47.061
Andre omkostninger til social sikring	0	957
Andre personaleomkostninger	0	8.905
	<u>0</u>	<u>56.923</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>0</u>	<u>1</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.696	7.829
Andre finansielle indtægter	0	31
	<u>9.696</u>	<u>7.860</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.289	12.973
Andre finansielle omkostninger	608	129
	<u>11.897</u>	<u>13.102</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.951	0
Årets regulering af udskudt skat	2.423	2.948
	<u>17.374</u>	<u>2.948</u>
kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7 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.	77.000	77.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

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

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

8 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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Haulund

Direktion

På vegne af: Co-Create ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-870965752728

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-07-12 16:54:58Z

NEM ID 

Jan Haulund

Dirigent

På vegne af: Co-Create ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-870965752728

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-07-12 16:54:58Z

NEM ID 

Jan Haulund

Bestyrelse

På vegne af: Co-Create ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-870965752728

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-07-12 16:54:58Z

NEM ID 

Ditte Haulund

Bestyrelsesformand

På vegne af: Co-Create ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-345567882078

IP: 95.154.xxx.xxx

2021-07-13 12:05:47Z

NEM ID 

Allan Schoene

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1269935936495

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-07-13 12:21:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5EEW4-XTYDX-X1H3F-Z5Q27-Z00J1-E40L7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>