

Co-Create ApS

Sjællandsgade 20, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 33 64 22 88

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2022

Dirigent:



.....
Jan Haulund

Indhold

Ledelsespåtegning	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 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 13. juli 2022

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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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, som 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 13. juli 2022
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 2021 udviser et overskud på 129.457 kr. mod et overskud på 61.593 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 3.704 kr.

I Af den samlede gæld i selskabet udgør 96% gæld til koncernforbundne selskaber. 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 2022, 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.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	175.757	81.168
3	Personaleomkostninger	-5.113	0
	Resultat før finansielle poster	170.644	81.168
4	Finansielle indtægter	6.430	9.696
5	Finansielle omkostninger	-11.104	-11.897
	Resultat før skat	165.970	78.967
6	Skat af årets resultat	-36.513	-17.374
	Årets resultat	<u>129.457</u>	<u>61.593</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>129.457</u>	<u>61.593</u>
		<u>129.457</u>	<u>61.593</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	460.438	113.455
	Udsudte skatteaktiver	5.450	7.266
	Andre tilgodehavender	44.945	61.021
		<u>510.833</u>	<u>181.742</u>
	Likvide beholdninger	<u>58.292</u>	<u>99.646</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>569.125</u>	<u>281.388</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>569.125</u></u>	<u><u>281.388</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-83.704	-213.161
	Egenkapital i alt	<u>-3.704</u>	<u>-133.161</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.999	28.125
	Gæld til tilknyttede virksomheder	518.013	364.393
	Skyldig sambeskatningsbidrag	34.697	14.951
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	6.960
	Anden gæld	120	120
		<u>572.829</u>	<u>414.549</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>572.829</u>	<u>414.549</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>569.125</u></u>	<u><u>281.388</u></u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-274.754	-194.754
Overført via resultatdisponering	0	61.593	61.593
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	-213.161	-133.161
Overført via resultatdisponering	0	129.457	129.457
Egenkapital 31. december 2021	80.000	-83.704	-3.704

Selskabets egenkapital udgør -4 t.kr. og selskabet har dermed tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Af den samlede gæld i selskabet udgør 96% gæld til koncernforbunde selskaber. Det er ledelsens opfattelse at selskabets egenkapital kan reetableres ved fremtidig indtjening eventuelt i kombination med en gældsafgivelse.

Det er ledelsens opfattelse, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i 2022, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Co-Create ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

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 tabs-erfaringer.

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.

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 acontoskatter.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsevnen.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør -4 t.kr. og selskabet har dermed tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Af den samlede gæld i selskabet udgør 96% gæld til koncernforbundne selskaber. 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 2022, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	5.113	0
	<u>5.113</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.430	9.696
	<u>6.430</u>	<u>9.696</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.591	11.289
Andre finansielle omkostninger	2.513	608
	<u>11.104</u>	<u>11.897</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	34.697	14.951
Årets regulering af udskudt skat	1.816	2.423
	<u>36.513</u>	<u>17.374</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.