

Coleco ApS

Egebækvej 98, 2850 Nærum

CVR-nr. 37 86 68 14

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 9. oktober 2019

Jesper Cort Banke
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Coleco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 9. oktober 2019

Direktion

Martin Mouritzen

Bestyrelse

Jesper Cort Banke
formand

Peter Maxsø

Martin Mouritzen

Jesper Winther

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Coleco ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coleco ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 9. oktober 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coleco ApS Egebækvej 98 2850 Nærum CVR-nr.: 37 86 68 14 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 11. juli 2016 Hjemsted: Rudersdal
Bestyrelse	Jesper Cort Banke, formand Peter Maxsø Martin Mouritzen Jesper Winther
Direktion	Martin Mouritzen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent - og undervisningsvirksomhed, herunder med uddannelse af sælgere, samt at drive og udvikle læringssoftware med henblik på salg og videreudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 188.002, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 407.668.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.122.089	1.238.690
Personaleomkostninger	1	-1.383.701	-869.030
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-456.549	-246.835
Resultat før finansielle poster		281.839	122.825
Finansielle indtægter		300	100
Finansielle omkostninger	2	-41.116	-15.851
Resultat før skat		241.023	107.074
Skat af årets resultat	3	-53.021	-23.556
Årets resultat		188.002	83.518
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		357.668	0
Overført resultat		-169.666	83.518
		188.002	83.518

Balance 30. juni

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings-projekter		529.884	964.318
Immaterielle anlægsaktiver	4	529.884	964.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.497	0
Materielle anlægsaktiver	5	102.497	0
Andre tilgodehavender		0	87.229
Finansielle anlægsaktiver		0	87.229
Anlægsaktiver i alt		632.381	1.051.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.146.203	1.175.029
Andre tilgodehavender		125.702	296
Selskabsskat		87.229	71.758
Periodeafgrænsningsposter		12.639	5.953
Tilgodehavender		2.371.773	1.253.036
Omsætningsaktiver i alt		2.371.773	1.253.036
Aktiver i alt		3.004.154	2.304.583

Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		0	169.668
Foreslået udbytte for regnskabsåret		357.668	0
Egenkapital		407.668	219.668
Hensættelse til udskudt skat		118.563	212.150
Hensatte forpligtelser i alt		118.563	212.150
Selskabsskat		146.608	0
Langfristede gældsforpligtelser		146.608	0
Kreditinstitutter		408.190	315.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.296	35.869
Gæld til tilknyttede virksomheder		649.443	471.376
Anden gæld		659.736	577.617
Periodeafgrænsningsposter		587.650	472.775
Kortfristede gældsforpligtelser		2.331.315	1.872.765
Gældsforpligtelser i alt		2.477.923	1.872.765
Passiver i alt		3.004.154	2.304.583
Eventualposter mv.	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	169.666	0	219.666
Årets resultat	0	-169.666	357.668	188.002
Egenkapital 30. juni	50.000	0	357.668	407.668

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.289.434	800.306
Pensioner	35.203	11.091
Andre omkostninger til social sikring	24.099	9.418
Andre personaleomkostninger	34.965	48.215
	1.383.701	869.030
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.259	3.418
Andre finansielle omkostninger	15.857	12.433
	41.116	15.851
	<hr/>	<hr/>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	146.608	-87.229
Årets udskudte skat	-93.587	110.785
	53.021	23.556
	<hr/>	<hr/>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris 1. juli	1.303.303
Kostpris 30. juni	1.303.303
Af- og nedskrivninger 1. juli	338.985
Årets afskrivninger	434.434
Af- og nedskrivninger 30. juni	773.419
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	529.884

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	124.612
Kostpris 30. juni	124.612
Af- og nedskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	22.115
Af- og nedskrivninger 30. juni	22.115
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	102.497

Noter

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Connection Management A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coleco ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraxis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger og omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.