

Coleco ApS

Egebækvej 98, 2850 Nærum

CVR-nr. 37 86 68 14

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. oktober 2020

Jesper Cort Banke
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 3. oktober 2020

Direktion

Jesper Cort Banke

Peter Raabo Maxsø

Martin Mouritzen

Jesper Winther

Bestyrelse

Jesper Cort Banke
formand

Peter Raabo Maxsø

Martin Mouritzen

Jesper Winther

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Coleco ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coleco ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 3. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 Stiftet: 11. juli 2016 Hjemsted: Rudersdal
Bestyrelse	Jesper Cort Banke, formand Peter Raabo Maxsø Martin Mouritzen Jesper Winther
Direktion	Jesper Cort Banke Peter Raabo Maxsø Martin Mouritzen Jesper Winther
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 2019/20 udviser et overskud på kr. 687.991, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 737.991.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.416.442	2.122.089
Personaleomkostninger	1	-1.124.303	-1.383.701
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-367.206	-456.549
Resultat før finansielle poster		924.933	281.839
Finansielle indtægter		300	300
Finansielle omkostninger	2	-42.639	-41.116
Resultat før skat		882.594	241.023
Skat af årets resultat	3	-194.603	-53.021
Årets resultat		687.991	188.002
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		541.663	357.668
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		146.328	0
Overført resultat		0	-169.666
		687.991	188.002

Balance 30. juni

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		187.600	529.884
Immaterielle anlægsaktiver	4	187.600	529.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.575	102.497
Materielle anlægsaktiver	5	77.575	102.497
Anlægsaktiver i alt		265.175	632.381
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		415.774	2.146.203
Andre tilgodehavender		0	125.702
Selskabsskat		0	87.229
Periodeafgrænsningsposter		6.417	12.639
Tilgodehavender		422.191	2.371.773
Likvide beholdninger		1.722.646	0
Omsætningsaktiver i alt		2.144.837	2.371.773
Aktiver i alt		2.410.012	3.004.154

Balance 30. juni

Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	146.328	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	541.663	357.668
Egenkapital	737.991	407.668
Hensættelse til udskudt skat	42.918	118.563
Hensatte forpligtelser i alt	42.918	118.563
Selskabsskat	270.248	146.608
Langfristede gældsforpligtelser	270.248	146.608
Kreditinstitutter	0	408.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.615	26.296
Gæld til tilknyttede virksomheder	272.944	649.443
Selskabsskat	146.608	0
Anden gæld	821.407	659.736
Periodeafgrænsningsposter	109.281	587.650
Kortfristede gældsforpligtelser	1.358.855	2.331.315
Gældsforpligtelser i alt	1.629.103	2.477.923
Passiver i alt	2.410.012	3.004.154
Eventualposter mv.	6	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	0	357.668	407.668
Betalt ordinært udbytte	0	0	-357.668	-357.668
Årets resultat	0	146.328	541.663	687.991
Egenkapital 30. juni	50.000	146.328	541.663	737.991

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	913.583	1.289.434
Pensioner	99.481	35.203
Andre omkostninger til social sikring	15.742	24.099
Andre personaleomkostninger	95.497	34.965
	1.124.303	1.383.701
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
	<hr/>	<hr/>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.497	25.259
Andre finansielle omkostninger	17.142	15.857
	42.639	41.116
	<hr/>	<hr/>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	270.248	146.608
Årets udskudte skat	-75.645	-93.587
	194.603	53.021
	<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	773.419
Årets afskrivninger	342.284
Af- og nedskrivninger 30. juni	1.115.703
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	187.600

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af dets e-learning platforms. Udviklingen forløber som planlagt og ledelsens forventninger til indtjeningen heraf er fortsat positive.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli	124.612
Kostpris 30. juni	124.612
Af- og nedskrivninger 1. juli	22.115
Årets afskrivninger	24.922
Af- og nedskrivninger 30. juni	47.037
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	77.575

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 2019/20 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 regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.