

Coleco ApS

Egebækvej 98, 2850 Nærum

CVR-nr. 37 86 68 14

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 15. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 revisorer's Ethiske 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 15. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 661.845, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 858.173.

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	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.100.434	2.416.442
Personaleomkostninger	1	-1.027.429	-1.124.303
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-212.522	-367.206
Resultat før finansielle poster		860.483	924.933
Finansielle indtægter		0	300
Finansielle omkostninger	2	-11.968	-42.639
Resultat før skat		848.515	882.594
Skat af årets resultat	3	-186.670	-194.603
Årets resultat		661.845	687.991
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		808.173	541.663
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-146.328	146.328
		661.845	687.991

Balance 30. juni

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	187.600
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	187.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.653	77.575
Materielle anlægsaktiver	5	52.653	77.575
Anlægsaktiver i alt		52.653	265.175
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		534.375	415.774
Periodeafgrænsningsposter		6.740	6.417
Tilgodehavender		541.115	422.191
Likvide beholdninger		1.536.875	1.722.646
Omsætningsaktiver i alt		2.077.990	2.144.837
Aktiver i alt		2.130.643	2.410.012

Balance 30. juni

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	146.328
Foreslået udbytte for regnskabsåret		808.173	541.663
Egenkapital		858.173	737.991
Hensættelse til udskudt skat		18	42.918
Hensatte forpligtelser i alt		18	42.918
Selskabsskat		229.570	270.248
Langfristede gældsforpligtelser		229.570	270.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.222	8.615
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.114	272.944
Selskabsskat		270.248	146.608
Anden gæld		497.296	821.407
Periodeafgrænsningsposter		205.002	109.281
Kortfristede gældsforpligtelser		1.042.882	1.358.855
Gældsforpligtelser i alt		1.272.452	1.629.103
Passiver i alt		2.130.643	2.410.012
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	146.328	541.663	737.991
Betalt ordinært udbytte	0	0	-541.663	-541.663
Årets resultat	0	-146.328	808.173	661.845
Egenkapital 30. juni	50.000	0	808.173	858.173

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	837.299	913.583
Pensioner	103.680	99.481
Andre omkostninger til social sikring	11.370	15.742
Andre personaleomkostninger	75.080	95.497
	1.027.429	1.124.303
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.330	25.497
Andre finansielle omkostninger	10.638	17.142
	11.968	42.639
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	229.570	270.248
Årets udskudte skat	-42.900	-75.645
	186.670	194.603

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>1.303.303</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.303.303</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.115.703
Årets afskrivninger	<u>187.600</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>1.303.303</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>124.612</u>
Kostpris 30. juni	<u>124.612</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	47.037
Årets afskrivninger	<u>24.922</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>71.959</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>52.653</u></u>

Noter

6 Eventualforpligtelser

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.