


Coleco ApS

Frydenlundsvej 30, 2950 Vedbæk


CVR-nr. 37 86 68 14

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2024

Jesper Cort Banke
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Vedbæk, den 1. oktober 2024

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 årsrapport

Til kapitalejerne i Coleco ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Coleco ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. oktober 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coleco ApS Frydenlundsvej 30 2950 Vedbæk CVR-nr.: 37 86 68 14 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 udvikle digital læring, elæring, podcasts og læringssoftware til undervisningsindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 286.779, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 336.779.

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	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.508.897	1.204.511
Personaleomkostninger	1	-1.137.230	-1.129.009
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.956	-14.682
Resultat før finansielle poster		369.711	60.820
Finansielle indtægter		103	0
Finansielle omkostninger		-1.051	-3.554
Resultat før skat		368.763	57.266
Skat af årets resultat	2	-81.984	-12.583
Årets resultat		286.779	44.683
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		286.779	44.683
		286.779	44.683

Balance 30. juni

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	1.955
Materielle anlægsaktiver		0	1.955
Anlægsaktiver i alt		0	1.955
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		500.000	0
Periodeafgrænsningsposter		345.670	0
Tilgodehavender		845.670	0
Likvide beholdninger		288.187	399.732
Omsætningsaktiver i alt		1.133.857	399.732
Aktiver i alt		1.133.857	401.687

Balance 30. juni

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		286.779	44.683
Egenkapital		336.779	94.683
Hensættelse til udskudt skat		860	430
Hensatte forpligtelser i alt		860	430
Selskabsskat		81.554	9.944
Langfristede gældsforpligtelser		81.554	9.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		345.842	328
Selskabsskat		9.944	60.500
Anden gæld		323.278	235.802
Periodeafgrænsningsposter		35.600	0
Kortfristede gældsforpligtelser		714.664	296.630
Gældsforpligtelser i alt		796.218	306.574
Passiver i alt		1.133.857	401.687
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	44.683	94.683
Betalt ordinært udbytte	0	-44.683	-44.683
Årets resultat	0	286.779	286.779
Egenkapital 30. juni	50.000	286.779	336.779

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.019.793	1.010.000
Pensioner	102.000	101.000
Andre omkostninger til social sikring	4.522	4.583
Andre personaleomkostninger	10.915	13.426
	1.137.230	1.129.009
	<hr/>	<hr/>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
	<hr/>	<hr/>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	81.554	9.944
Årets udskudte skat	430	2.639
	81.984	12.583
	<hr/>	<hr/>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. juli	73.412
Kostpris 30. juni	73.412
Af- og nedskrivninger 1. juli	71.456
Årets afskrivninger	1.956
Af- og nedskrivninger 30. juni	73.412
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

4 Eventualforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coleco ApS for 2023/24 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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. 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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