

Cogitec ApS

Mosevænget 30
8920 Randers NV

CVR-nummer: 38876724

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. juli 2024

Kurt Sørensen
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Cogitec ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 8. juli 2024

Direktion

Kurt Sørensen

Bestyrelse

Jakob Sørensen
Formand

Inge Merete Sørensen

Kurt Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cogitec ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cogitec ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Randers C, den 8. juli 2024

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370

Jens Jørgen Johnsen
Godkendt revisor
mne2974

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cogitec ApS Mosevænget 30 8920 Randers NV
	Telefon: 22 28 08 40 E-mail: ks@cogitec.dk
	CVR-nr.: 38 87 67 24 Stiftet: 22. august 2017 Kommune: Randers Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jakob Sørensen, formand Inge Merete Sørensen Kurt Sørensen
Direktion	Kurt Sørensen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østervold 16 8900 Randers C
Revisor	REVIMIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2. 8900 Randers C

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive produktions-, handels- og investeringsvirksomhed samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed..

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at reelle ejere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Cogitec ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med følgende tilvalg efter reglerne for klasse C-selskaber:

Egenkapitalopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Cogitec Langaa ApS, koncernforbundet selskab, har fejlagtig indregnet delafståelse af selskabets ejendom Skovlystvej 4, Langå i 2022. Handlen blev annulleret og i stedet gennemført i 2023. Fejlen har betydning for regnskabet for Cogitec ApS, da mellemværende med Cogitec Langaa ApS ikke retmæssigt er hensat til tab i 2022, da egenkapitalen som følge af den annullerede handel er tabt i 2022.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten for 2022 og bevirker at følgende regnskabsposter ændres:

Resultatopgørelsen

- "Andre finansielle omkostningert" ændres fra 360 tkr. til 1.137 tkr.
- "Resultat før skat" ændres fra 692 tkr. til -84 tkr.
- "Skat af årets resultat" ændres fra 68 tkr. til -155 tkr.
- "Årets resultat" ændres fra 761 tkr. til 70 tkr.

Balancen

- "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" ændres fra 777 tkr. til 0 tkr.
 - "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" ændres fra 68 tkr. til 155 tkr.
 - "Gæld til tilknyttede virksomheder " ændres fra 1.512 tkr. til 1.611 tkr.

 - "Aktiver" ændres fra 1.177 tkr. til 487 tkr.
 - "Egenkapital" ændres fra -1.743 tkr. til -2.533 tkr.
- Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiell leasing,

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Gældsforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	-76.307	-68.161
Personaleomkostninger	-5.429	-5.449
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-155.853	-167.906
Andre driftsomkostninger	-1.500	0
DRIFTSRESULTAT	-239.089	-241.516
Andre finansielle indtægter	765.612	1.294.121
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.622	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-105.055	0
Andre finansielle omkostninger	-41.299	-1.136.684
RESULTAT FØR SKAT	420.791	-84.079
Skat af årets resultat	49.020	154.527
ÅRETS RESULTAT	469.811	70.448
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	469.811	70.448
DISPONERET I ALT	469.811	70.448

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
Produktionsanlæg og maskiner	98.334	254.187
Materielle anlægsaktiver	98.334	254.187
ANLÆGSAKTIVER	98.334	254.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	612.385	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	49.020	154.527
Andre tilgodehavender	11.306	50.594
Periodeafgrænsningsposter	0	11.080
Tilgodehavender	672.711	216.201
Likvide beholdninger	27.567	16.243
OMSÆTNINGSAKTIVER	700.278	232.444
AKTIVER	798.612	486.631

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-2.112.934	-2.582.745
EGENKAPITAL	-2.062.934	-2.532.745
Anden gæld	16.216	17.602
3 Langfristede gældsforpligtelser	16.216	17.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.664	38.748
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.558.062	1.611.041
Anden gæld	0	883.575
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	264.604	468.410
Kortfristede gældsforpligtelser	2.845.330	3.001.774
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.861.546	3.019.376
PASSIVER	798.612	486.631
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat, primo	-2.582.745	-2.653.193
Årets resultat	469.811	70.448
Overført resultat ultimo	-2.112.934	-2.582.745
EGENKAPITAL	-2.062.934	-2.532.745

NOTER

2023

2022

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet at selskabet har en negativ egenkapital på 2.063 tkr. pr. 31. december 2023.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de reelle ejere stiller den fornødne kapital til rådighed, hvilket de har bekræftet. Selskabets ledelse forventer fremover en positiv udvikling i driften og at aktiviteten vil genskabe egenkapitalen. Årsregnskabet er derfor udarbejdet efter going concern princippet.

2 Antal personer beskæftiget

Antal personer beskæftiget i gennemsnit

11Gæld i alt
primoGæld i alt
ultimoRestgæld
efter 5 år**3 Langfristede gældsforpligtelser**

Anden gæld

17.60216.2160**17.602****16.216****0****4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 31. december 2023 fremgår af årsrapporten for Cogitec Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Kurt Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Sørensen

Direktør

ID: 1ae0cf9b-037c-42d8-ac3f-a01d54788a6a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 22:02:26

Underskrevet med MitID



Kurt Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Sørensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 1ae0cf9b-037c-42d8-ac3f-a01d54788a6a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-07-2024 kl.: 22:02:26

Underskrevet med MitID



Jakob Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jakob Sørensen

Bestyrelsesformand

ID: 42ce3690-da25-4811-acbb-d987dd456bdd

Tidspunkt for underskrift: 09-07-2024 kl.: 13:22:19

Underskrevet med MitID



Inge Merete Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Inge Merete Sørensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 919dc144-21c4-4eca-994c-2d56055219f7

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 13:17:54

Underskrevet med MitID



Jens Jørgen Johnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Jørgen Johnsen

Revisor

På vegne af Revimidt

ID: c7ff6ba4-ddb4-491a-98ea-ad33b487aa88

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 13:19:35

Underskrevet med MitID



Kurt Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Sørensen

Dirigent

ID: 1ae0cf9b-037c-42d8-ac3f-a01d54788a6a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 14:25:37

Underskrevet med MitID

