Colicon ApS

Akacievej 12
2640 Hedehusene

CVR-nr. 37428817

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 19. juli 2022

Jørgen Chu Lennert Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Selskabsoplysninger

Selskab
Colicon ApS
Akacievej 12
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 37428817

Direktion
Jørgen Chu Lennert Christensen

Revisor
inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets datterselskab, Acrimo A/S (nu under navnet Selskabet af 24. marts 2000 A/S) er i efterfølgende periode taget under konkursbehandling, hvilket påvirker selskabets indtjeningsmuligheder og muligheden for at skabe likviditet til selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen har på regnskabsaflæggelsestidspunktet ikke afklaret den videre aktivitet og finansiering, hvorfor ledelsen vurderer, at det er urealistisk at kunne fortsatte driften. Ledelsen har ikke opnået afklaring omkring finansieringen i selskabet, hvorfor ledelsen har besluttet at aflægge regnskabet efter realisationsprincippet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -6.356.589 mod DKK 1.222.302 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -3.955.554.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Colicon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 19. juli 2022

I direktionen

Jørgen Chu Lennert Christensen
Direktør

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Colicon ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Colicon ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 6.407.636 i regnskabsåret, der sluttede den 31/12 2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK 3.955.554. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi er enige i ledelsens valg af aflæggelse af regnskabet efter realisationsprincippet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at aktiver og passiver måles til realisationsværdier som følge af ledelsens beslutning om at aflægge regnskab efter realisationsprincippet grundet datterselskabet er taget under konkurs. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 19. juli 2022

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
mne27824

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt amortisering af gæld.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Aktiver er målt til realisationsværdier.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 8 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Passiver er målt til realisationsværdier.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Nachrima Finans ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.
Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Bruttotab		**-33.187**	**-20.376**
Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	-5.922.702	1.489.085
Finansielle omkostninger	2	-249.940	-259.804
Resultat før skat		**-6.205.829**	**1.208.905**
Skat af årets resultat	3	-150.760	13.397
Årets resultat		**-6.356.589**	**1.222.302**

Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-6.356.589	1.222.302
Årets resultat	**-6.356.589**	**1.222.302**

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Aktiver

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	6.542.726
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**6.542.726**
Anlægsaktiver		**0**	**6.542.726**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	232.882
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3	0	115.031
Udskudte skatteaktiver	3	0	150.760
Tilgodehavender		**0**	**498.673**
Likvide beholdninger		**118**	**159**
Omsætningsaktiver		**118**	**498.832**
Aktiver i alt		**118**	**7.041.558**

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Passiver

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overført resultat		-4.045.554	2.311.035
Egenkapital		**-3.955.554**	**2.401.035**
Ansvarlig lånekapital		1.312.570	1.273.919
Anden gæld		0	2.536.804
Langfristede gældsforpligtelser	5	**1.312.570**	**3.810.723**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.560.310	753.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	18.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.276	1.276
Anden gæld		56.516	56.516
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.643.102**	**829.800**
Gældsforpligtelser		**3.955.672**	**4.640.523**
Passiver i alt		**118**	**7.041.558**
Going concern	1		
Oplysning om særlige lånebetingelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Egenkapitalopgørelse

	Virksom-hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2020	90.000	1.088.733	1.178.733
Overført via resultatdisponeringen		1.222.302	1.222.302
Egenkapital pr. 1. januar 2021	**90.000**	**2.311.035**	**2.401.035**
Overført via resultatdisponeringen		-6.356.589	-6.356.589
Egenkapital pr. 31. december 2021	**90.000**	**-4.045.554**	**-3.955.554**

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Noter

1. Going concern

Selskabets datterselskab, Acrimo A/S (nu under navnet Selskabet af 24. marts 2000 A/S) er i efterfølgende periode taget under konkursbehandling, hvilket påvirker selskabets indtjeningsmuligheder og muligheden for at skabe likviditet til selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen har på regnskabsaflæggelsestidspunktet ikke afklaret den videre aktivitet og finansiering, hvorfor ledelsen vurderer, at det er urealistisk at kunne fortsatte driften. Ledelsen har ikke opnået afklaring omkring finansieringen i selskabet, hvorfor ledelsen har besluttet at aflægge regnskabet efter realisationsprincippet.

2. Finansielle omkostninger

	2021	2020
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	8.072
Øvrige finansielle omkostninger	249.940	251.732
I alt	**249.940**	**259.804**

3. Skat af årets resultat

	Sambeskatningsbidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2021	-115.031	-201.807		
Regulering af tidligere års skat	0	-1.620	-1.620	0
Betalt vedrørende tidligere år	115.031			
Skat af årets resultat	0	203.427	203.427	-13.397
Skyldig pr. 31. december 2021	**0**	**0**		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			**201.807**	**-13.397**

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Noter, fortsat

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

			Ifølge seneste årsrapport		Colicon ApS' andel	
	Ejerandel	**Virksomhedskapital**	**Årets resultat**	**Egenkapital**	**Årets resultatandel**	**Andel af egenkapital**
			DKK	DKK	DKK	DKK
Acrimo A/S, Hedehusene	100%	510.000	-689.888	3.327.341	-689.888	3.327.341
I alt					**-689.888**	**3.327.341**
Koncerngoodwill						2.468.497
Afskrivninger					-300.000	-1.243.000
Nedskrivninger					-4.932.814	-4.552.838
I alt					**-5.922.702**	**0**

5. Langfristede forpligtelser

	31-12-2021	**31-12-2020**
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital	1.312.570	1.273.919
Anden gæld	2.560.310	3.290.062
Gældsforpligtelser i alt	**3.872.880**	**4.563.981**
Anden gæld	2.560.310	753.258
Kortfristet del af langfristet gæld (afdrag inden for et år)	**2.560.310**	**753.258**

6. Oplysning om særlige lånebetingelser

Ansvarlig lånekapital er lån ydet af selskabsdeltager, som træder tilbage for alle øvrige kreditorer. Lånet er afdragsfrit indtil 1. januar 2021, så længe selskabet har gæld til Vækstfonden. Gælden til Vækstfonden forventes tidligst indfriet i 2024. Lånet forrentes med 3 % p.a. fra og med 1. januar 2019. Renterne tilskrives lånets hovedstol. Långiver har samtidig afgivet sædvanlig tilbagetrædelseserklæring over for låntagers bankforbindelse. Det ansvarlige lån henstår således betalingsfrit (hovedstol og tilskrevne renter), indtil banken har frigivet tilbagetrædelseserklæringen eller har accepteret, at der sker betaling af rente og/eller afdrag.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Noter, fortsat

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2021	
	Nominel værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld	**Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed**
	DKK	DKK
Kapitalandele i Acrimo A/S er pantsat til Nordea Bank Danmark A/S som primær panthaver og til Vækstfonden som sekundær panthaver, til sikkerhed for selskabets og dattervirksomhedens mellemværende med panthaverne.	2.560.310	0

8. Eventualforpligtelser

Colicon ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jørgen Chu Lennert Christensen
Direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-362698172150
IP: 80.208.xxx.xxx
2022-07-19 15:24:55 UTC
NEM ID

Per Kjeldsgaard Jensen
Statsautoriseret revisor
Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864
IP: 93.162.xxx.xxx
2022-07-19 17:34:16 UTC
NEM ID

Jørgen Chu Lennert Christensen
Dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-362698172150
IP: 80.208.xxx.xxx
2022-07-19 21:49:25 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: CBI3K-QKN4X-STUN3-QP35K-BV0WB-HDU2B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**