Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Kolekto ApS

Hjemstedsadresse: Lyngbyvej 2, 2100 København Ø

CVR-nummer 39 89 09 09

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2021

_____

Peter Helsø
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelsen	12
Noter til årsregnskabet	13

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kolekto ApS Lyngbyvej 2 2100 København Ø Hjemstedskommune: København
Direktion	Jens Asschenfeldt Peter Helsø
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Bagsværd Hovedgade 141 2880 Bagsværd
Stiftelsesdato	26. september 2018
Regnskabsår	1. januar - 31. december

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 for Kolekto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 12. maj 2021

Direktion

Jens Asschenfeldt Peter Helsø

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kolekto ApS:

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Kolekto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Bagsværd, den 12. maj 2021
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel
statsautoriseret revisor
mne9319

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kolekto ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af klasse 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, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2020	2018/2019
	Resultat af primær drift	**-12.250**	**38.550**
3	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	987.380	51.129
1	Finansielle omkostninger	892	219
	Resultat før skat	**974.238**	**89.460**
2	Skat af årets resultat	0	8.426
	Årets resultat	**974.238**	**81.034**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	987.380	51.129
	Overført til overført resultat	-1.013.142	29.905
	Disponeret	**974.238**	**81.034**

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Balance 31. december

Aktiver

Note		2020	2019
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	14.171.556	13.384.176
	Finansielle anlægsaktiver	**14.171.556**	**13.384.176**
	Anlægsaktiver	**14.171.556**	**13.384.176**
	Likvide beholdninger	**57.795**	**64.800**
	Omsætningsaktiver	**57.795**	**64.800**
	Aktiver i alt	**14.229.351**	**13.448.976**

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Balance 31. december

Passiver

Note		2020	2019
	Selskabskapital	94.015	94.015
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	838.509	51.129
	Overført resultat	12.455.795	13.268.937
	Foreslået udbytte	800.000	0
	Egenkapital	**14.188.319**	**13.414.081**
	Gæld til associerede virksomheder	20.627	20.219
	Skyldig selskabsskat	0	8.426
	Anden gæld	20.405	6.250
	Kortfristet gæld	**41.032**	**34.895**
	Gæld i alt	**41.032**	**34.895**
	Passiver i alt	**14.229.351**	**13.448.976**

4 Personaleomkostninger

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualforpligtelser

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2019	94.015	0	13.239.032
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	51.129	29.905
Egenkapital 31. december 2019	**94.015**	**51.129**	**13.268.937**
Egenkapital 1. januar 2020	94.015	51.129	13.268.937
Udbetalt udbytte	0	-200.000	200.000
Årets resultat	0	987.380	-1.013.142
Egenkapital 31. december 2020	**94.015**	**838.509**	**12.455.795**

	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2019	0	13.333.047
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	81.034
Egenkapital 31. december 2019	**0**	**13.414.081**
Egenkapital 1. januar 2020	0	13.414.081
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	800.000	774.238
Egenkapital 31. december 2020	**800.000**	**14.188.319**

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Noter til årsregnskabet

		2020	2018/2019
1	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger i øvrigt	892	219
		892	**219**
2	**Skat af årets resultat**		
	Aktuel skat af årets resultat	0	8.426
		0	**8.426**
3	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Anskaffelsessum 1. januar	13.333.047	0
	Årets tilgang	0	13.333.047
	Anskaffelsessum 31. december	**13.333.047**	**13.333.047**
	Værdireguleringer pr. 1. januar	51.129	0
	Årets resultatandel	987.380	51.129
	Modtaget udbytte	200.000	0
	Værdireguleringer pr. 31. december	**838.509**	**51.129**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**14.171.556**	**13.384.176**

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Noter til årsregnskabet

4 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Helsø

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-160960773424
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2021 kl.: 09:22:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Helsø

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-160960773424
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2021 kl.: 09:22:21
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens Asschenfeldt

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-305404830520
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2021 kl.: 14:49:40
Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Korsgaard Gøbel

Som Revisor
RID: 84745820
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2021 kl.: 14:51:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Borum Madsen

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-125899020821
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2021 kl.: 15:06:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 67a0e228pRn242532981

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur