

# **CORPTEX AF 1987 ApS**

Stamholmen 175  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/12/2017

Benjamin Jensen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

CORPTEX AF 1987 ApS  
Stamholmen 175  
2650 Hvidovre

CVR-nr: 11086837

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Corptex af 1987 ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31/12/2017

## Direktion

Benjamin Elleby Jensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i salg af serviceydelser.

## **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogen usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## **Øvrige forhold**

Ledelsen er opmærksom på selskabets finansielle situation, men på baggrund af koncerninterne tilsagn om henstand med betaling af koncerninterne mellemværender, anser ledelsen selskabet i stand til at overholde sine eksterne forpligtigelser i takt med at de forfalder til betaling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Corptex af 1987 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten bruttoresultat.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill            5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivningerne.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller

portefølje.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>285.758</b>	<b>337.982</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-58.890	-78.053
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>226.868</b>	<b>259.929</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	468.493	145.777
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-522.934	-338.752
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>172.427</b>	<b>66.954</b>
Skat af årets resultat .....	3	-2.150	-14.686
<b>Årets resultat</b> .....		<b>170.277</b>	<b>52.268</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		170.277	52.268
<b>I alt</b> .....		<b>170.277</b>	<b>52.268</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter ....		0	58.890
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>58.890</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>58.890</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.417.755	1.046.505
Tilgodehavende skat .....		5.302	3.449
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.423.057</b>	<b>1.049.954</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.800.742	1.540.809
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.800.742</b>	<b>1.540.809</b>
Likvide beholdninger .....		5.758	102.677
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.229.557</b>	<b>2.693.440</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.229.557</b>	<b>2.752.330</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-510.929	-681.207
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-385.929</b>	<b>-556.207</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	0	10.191
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>10.191</b>
Skyldig selskabsskat .....		12.341	30.936
Ansvarlig lånekapital .....		1.800.000	1.800.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.812.341</b>	<b>1.830.936</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		923.715	606.363
Skyldig selskabsskat .....		30.936	1.760
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		74.327	85.120
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		774.167	774.167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.803.145</b>	<b>1.467.410</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.615.486</b>	<b>3.298.346</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.229.557</b>	<b>2.752.330</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-681.206	-556.206
Årets resultat .....		170.277	170.277
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-510.929	-385.929

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Øvrige finansielle indtægter	468.493	145.777
	<u>468.493</u>	<u>145.777</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Øvrige finansielle udgifter	-522.934	-338.752
	<u>-522.934</u>	<u>-338.752</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-12.341	-30.936
Ændring af udskudt skat	10.191	16.250
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-2.150</u>	<u>-14.686</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklings-omkostninger. kr.
Anskaffelsespris pr. 1. juli 2016	817.533
Årets tilgang	0
<b>Anskaffelsespris pr. 30. juni 2017</b>	<b><u>817.533</u></b>
Afskrivninger pr. 1. juli 2016	-758.643
Årets afskrivninger	-58.890
<b>Afskrivninger pr. 30. juni 2017</b>	<b><u>-817.533</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017</b>	<b><u>0</u></b>

## 5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>0</b>

## 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, det er ledelsens vurdering at kapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening, det må dog forventes at tage nogle år.

Anpartshaver har givet tilbagetrædelseserklæring på t DKK 1.800. Beløbet er opført som langfristede gæld, idet anpartshaver har givet tilsagn om ikke at nedbringe sit tilgodehavende, før selskabets indskudskapital ifølge en godkendt årsrapport er reetableret. Lånet forrentes med 6% p.a.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Elleby Holding 2005 ApS (100%)

## 8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat, samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Elleby Holding 2005 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse forøges.