

CORTWELL HOLDING ApS

c/o Leon Cortsen, Gattensmindevej 4
9670 Løgstør

CVR-nr. 24 22 38 41

Årsrapport for 2022/23
(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. november 2023

Leon Cortsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for CORTWELL HOLDING 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Løgstør, den 24. november 2023

Direktion

Leon Cortsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i CORTWELL HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CORTWELL HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor 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.

Løgstør, den 24. november 2023

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40065

Selskabsoplysninger

Selskabet

CORTWELL HOLDING ApS
c/o Leon Cortsen, Gattensmindevej 4
9670 Løgstør

Telefon: 20215456

CVR-nr.: 24 22 38 41

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 1. juli 1999

Regnskabsår: 24. regnskabsår

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Direktion

Leon Cortsen, direktør

Aktionærer

Leon Cortsen

Revisor

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Nordea Erhvervscenter Nord
Prinsensgade 15
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i fast ejendom samt formuepleje i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 259.676, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.627.805.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CORTWELL HOLDING ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for klasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenlignes med indeværende år, da indeværende år viser 12 måneder, mens forrige år dækker omlægningsperioden på 9 måneder.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 netrealisationsværdi.

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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		312.992	49.317
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-35.963</u>	<u>-15.897</u>
Resultat før finansielle poster		277.029	33.420
Finansielle indtægter	3	56.037	41.352
Finansielle omkostninger	4	<u>-13</u>	<u>-115.307</u>
Resultat før skat		333.053	-40.535
Skat af årets resultat	5	<u>-73.377</u>	<u>17.836</u>
Årets resultat		<u>259.676</u>	<u>-22.699</u>
Foreslået udbytte		117.800	0
Overført resultat		<u>141.876</u>	<u>-22.699</u>
		<u>259.676</u>	<u>-22.699</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	2.135.990	2.048.565
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.135.990</u>	<u>2.048.565</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	<u>29.920</u>	<u>27.920</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>29.920</u>	<u>27.920</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.165.910</u>	<u>2.076.485</u>
Andre tilgodehavender		498.635	531.237
Selskabsskat		37.504	21.504
Tilgodehavende moms og afgifter		0	38.725
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.379</u>	<u>5.339</u>
Tilgodehavender		<u>546.518</u>	<u>596.805</u>
Værdipapirer	8	<u>438.628</u>	<u>404.935</u>
Værdipapirer		<u>438.628</u>	<u>404.935</u>
Likvide beholdninger		<u>784.010</u>	<u>550.082</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.769.156</u>	<u>1.551.822</u>
Aktiver i alt		<u>3.935.066</u>	<u>3.628.307</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		3.384.005	3.251.047
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	0
Egenkapital		<u>3.627.805</u>	<u>3.377.047</u>
Hensættelse til udskudt skat		234.744	179.729
Hensatte forpligtelser i alt		<u>234.744</u>	<u>179.729</u>
Selskabsskat		9.158	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>9.158</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		0	1.406
Anden gæld		19.859	15.000
Deposita		43.500	55.125
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>63.359</u>	<u>71.531</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>72.517</u>	<u>71.531</u>
Passiver i alt		<u>3.935.066</u>	<u>3.628.307</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	126.000	3.242.129	0	3.368.129
Årets resultat	0	141.876	117.800	259.676
Egenkapital 30. september 2023	126.000	3.384.005	117.800	3.627.805

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>35.963</u>	<u>15.897</u>
	<u>35.963</u>	<u>15.897</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	22.343	41.352
Kursreguleringer	<u>33.694</u>	<u>0</u>
	<u>56.037</u>	<u>41.352</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>13</u>	<u>115.307</u>
	<u>13</u>	<u>115.307</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.280	0
Årets udskudte skat	<u>46.097</u>	<u>-17.836</u>
	<u>73.377</u>	<u>-17.836</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	2.240.474	93.190
Tilgang i årets løb	123.388	0
Kostpris 30. september 2023	<u>2.363.862</u>	<u>93.190</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	191.909	93.190
Årets afskrivninger	35.963	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>227.872</u>	<u>93.190</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>2.135.990</u>	<u>0</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>
Anskaffelsessum primo 1. oktober 2022	27.920
Tilgang i årets løb	2.000
Anskaffelsessum primo 30. september 2023	<u>29.920</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>29.920</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
8 Værdipapirer		
Aktier	<u>438.628</u>	<u>404.935</u>
	<u>438.628</u>	<u>404.935</u>

Urealiserede kursgevinster udgør i 2022/2023 kr. 33.694.

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut mv., er der givet pant i Limfjordsvej 30, Løgstør, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2023 udgør t.kr. 2.136.