

TEL. : +45 3946 0200
FAX : +45 3946 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Coster ApS

Hovedgaden 27, 2791 Dragør

CVR nr. 26 98 68 69

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016

(14. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, 29/11 2016


dirigent: Morten Coster Oddershede

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 – 6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8 – 9
Noter	10 – 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Coster ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

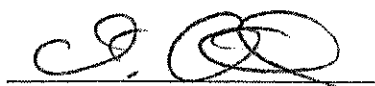
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 21. november 2016

Direktion



Morten Coster Oddershede

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Til kapitalejerne i Coster ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Coster ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

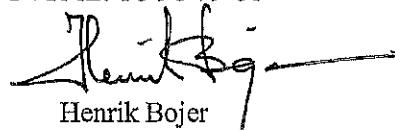
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 21. november 2016
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Coster ApS
Hovedgaden 27
2791 Dragør
Danmark

Telefon: 70 30 20 80

Hjemmeside: www.estatepartner.dk

Email: mo@estatepartner.dk

CVR nr. 26 98 68 69

Regnskabsår: 1. januar – 30. juni

Hjemstedskommune: Dragør

Direktion

Morten Coster Oddershede

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været salg af servicefunktioner og konsulentbistand.

Udvikling i regnskabsåret

Resultatet for regnskabsåret og den økonomiske udvikling blev som forventede og anses som tilfredsstillende.

For 2016/2017 vil selskabet fortsat holde fokus på styrkelse af aktiviteterne. Forventningerne er en fortsat god og stabil indtjening gennem en positiv udvikling i selskabets aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Coster ApS aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

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. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Resultat af tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi.

AFSKRIVNINGSPERIODEN ER FASTSAT UD FRA DEN VURDEREDE ØKONOMISKE BRUGSTID, DER UDGØR:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver som ikke indgår i en handelsbeholdning måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		84.901	564.947
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		84.901	564.947
Afskrivninger	2	16.736	11.936
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		68.165	553.011
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.514.770	1.622.558
Finansielle indtægter	3	21.152	9.276
Finansielle omkostninger	4	57.692	12.626
RESULTAT FØR SKAT		1.546.395	2.172.219
Skat af årets resultat	5	6.962	129.581
ÅRETS RESULTAT		1.539.433	2.042.638
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.514.770	1.622.558
Overført resultat		24.663	420.080
		1.539.433	2.042.638

BALANCE pr. 30. juni 2016

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u> kr.	<u>30/6 2015</u> kr.
Driftsmateriel og inventar		58.057	26.793
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	6	<u>58.057</u>	<u>26.793</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	18.422.653	16.907.883
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>18.422.653</u>	<u>16.907.883</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT18.480.71016.934.676
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser		0	871.775
Tilgodehavende selskabsskat		269.488	187.669
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		683.196	335.224
TILGODEHAVENDER I ALT		<u>952.684</u>	<u>1.394.668</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>401.184</u>	<u>25.487</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT1.353.8681.420.155
AKTIVER I ALT		<u><u>19.834.578</u></u>	<u><u>18.354.831</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2016 - fortsat

<u>PASSIVER</u>	Note	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.972.653	16.457.883
Overført resultat		<u>1.204.709</u>	<u>1.180.046</u>
EGENKAPITAL I ALT	8	<u>19.302.362</u>	<u>17.762.929</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>450</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>450</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		329.402	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		74.724	0
Anden gæld		<u>127.640</u>	<u>591.902</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT..		<u>531.766</u>	<u>591.902</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>531.766</u>	<u>591.902</u>
PASSIVER I ALT		<u>19.834.578</u>	<u>18.354.831</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualposter m.v.	11		

NOTER

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>		
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret 2015/2016.		
<u>Note 2 - Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	16.736	11.936
	<u>16.736</u>	<u>11.936</u>
<u>Note 3 - Finansielle indtægter</u>		
Finansielle indtægter, øvrige	0	0
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	21.152	9.276
	<u>21.152</u>	<u>9.276</u>
<u>Note 4 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, øvrige	56.929	12.626
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	763	0
	<u>57.692</u>	<u>12.626</u>
<u>Note 5 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	6.512	130.331
Regulering skat tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	450	- 750
	<u>6.962</u>	<u>129.581</u>

NOTER - fortsat

	30/6-2016	30/6-2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 6 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Kostpris, primo	59.680	59.680
Tilgang til kostpris	48.000	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	<u>107.680</u>	<u>59.680</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	32.887	20.951
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.736	11.936
Akkumulrede afskrivninger, ultimo	<u>49.623</u>	<u>32.887</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>58.057</u>	<u>26.793</u>

Note 7 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme og ejerandel</u>	<u>Stemme og ejerandel</u>
Estatepartner A/S	København	500.000	90%	90%
Kostpris, primo			450.000	450.000
Tilgang i året			0	0
Kostpris, ultimo			<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Op- og nedskrivning, primo			16.457.883	14.835.325
Årets resultat			1.514.770	1.622.558
Udbytte			0	0
Opskrivning, ultimo			<u>17.972.653</u>	<u>16.457.883</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>18.422.653</u>	<u>16.907.883</u>

NOTER - fortsat

	30/6-2016	30/6-2015
	kr.	kr.
<u>Note 8 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo	16.457.883	14.835.325
Årets nedskrivning/opskrivning	1.514.770	1.622.558
	<u>17.972.653</u>	<u>16.457.883</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	1.180.046	759.966
Overført af årets resultat	24.663	420.080
Overført til næste år	<u>1.204.709</u>	<u>1.180.046</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>19.302.362</u>	<u>17.762.929</u>

Note 9 - Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver.

450	<u>0</u>
-----	----------

Note 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken i Coster ApS og Estatepartner A/S er der givet pant i aktierne i Estatepartner A/S nom. kr. 450.000.

Note 11 - Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.