

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATSATORISERET 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 2017 – 30. juni 2018

(16. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2018

dirigent: Morten Coster Oddershede

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 – 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 – 7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9 – 10
Noter	11 – 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 8. november 2018

Direktion

Morten Coster Oddershede

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Coster ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coster ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 revisionshandling 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.

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.

Hellerup, den 8. november 2018
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor
mne11684

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskab**

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 lavere end forventet og anses som mindre tilfredsstillende.

For 2018/2019 vil selskabet fortsat holde fokus på styrkelse af aktiviteterne. Forventningerne er en 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 klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra 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. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		31.340	-8.542
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		31.340	-8.542
Afskrivninger	2	22.713	23.024
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		8.627	-31.566
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	416.167	869.663
Finansielle indtægter	4	30.929	22.826
Finansielle omkostninger	5	577	2.489
RESULTAT FØR SKAT		455.146	858.434
Skat af årets resultat	6	3.288	-3.519
ÅRETS RESULTAT		451.858	861.953
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		416.167	869.663
Overført resultat		35.691	-7.710
		451.858	861.953

BALANCE pr. 30. juni 2018

<u>AKTIVER</u>	Note	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.
Driftsmateriel og inventar		218.727	35.033
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	7	<u>218.727</u>	<u>35.033</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	19.708.483	19.292.316
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>19.708.483</u>	<u>19.292.316</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		19.927.210	19.327.349
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		135.514	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		718.376	1.143.409
Tilgodehavende selskabsskat		419.812	237.050
Udskudt skatteaktiv		0	1.500
Periodeafgrænsningsposter		11.085	0
TILGODEHAVENDER I ALT		<u>1.284.787</u>	<u>1.381.959</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>67.689</u>	<u>126.927</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.352.476	1.508.886
AKTIVER I ALT		<u><u>21.279.686</u></u>	<u><u>20.836.235</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2018 - fortsat

<u>PASSIVER</u>	Note	30/6 2018 kr.	30/6 2017 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.258.483	18.842.316
Overført resultat		1.232.690	1.196.999
EGENKAPITAL I ALT	9	20.616.173	20.164.315
Hensættelse til udskudt skat	10	7.100	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		7.100	0
Selskabsskat		0	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.866	0
Selskabsskat		0	145.020
Anden gæld		542.547	526.900
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT..		656.413	671.920
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		656.413	671.920
PASSIVER I ALT		21.279.686	20.836.235
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualposter m.v.	12		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personaleomkostninger</u>		
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret 2017/2018.		
<u>Note 2 - Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	22.713	23.024
	<u>22.713</u>	<u>23.024</u>
<u>Note 3 - Resultat af kapitalandele</u>		
Andel i årets resultat	416.167	869.663
	<u>416.167</u>	<u>869.663</u>
<u>Note 4 - Finansielle indtægter</u>		
Finansielle indtægter, øvrige	0	0
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	30.929	22.826
	<u>30.929</u>	<u>22.826</u>
<u>Note 5 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, øvrige	577	0
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2.489
	<u>577</u>	<u>2.489</u>
<u>Note 6 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat, indtægt	- 42	- 50
Regulering skat tidligere år	- 5.270	- 1.519
Regulering af udskudt skat	8.600	- 1.950
	<u>3.288</u>	<u>- 3.519</u>

NOTE R - fortsat

	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.
<u>Note 7 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Kostpris, primo	94.000	107.680
Tilgang til kostpris	206.407	0
Afgang til kostpris	0	13.680
Kostpris, ultimo	<u>300.407</u>	<u>94.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	58.967	49.623
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	13.680
Årets afskrivninger	22.713	23.024
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>81.680</u>	<u>58.967</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>218.727</u>	<u>35.033</u>

Note 8 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Stemme og</u> <u>ejerandel</u>	<u>Stemme og</u> <u>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			18.842.316	17.972.653
Årets resultat			416.167	869.663
Udbytte			0	0
Opskrivning, ultimo			<u>19.258.483</u>	<u>18.842.316</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>19.708.483</u>	<u>19.292.316</u>

NOTE R - fortsat

	30/6 2018	30/6 2017
	kr.	kr.
<u>Note 9 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo	18.842.316	17.972.653
Årets nedskrivning/opskrivning	416.167	869.663
	<u>19.258.483</u>	<u>18.842.316</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	1.196.999	1.204.709
Overført af årets resultat	35.691	- 7.710
Overført til næste år	<u>1.232.690</u>	<u>1.196.999</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>20.616.173</u>	<u>20.164.315</u>

Note 10 - Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver.

<u>7.100</u>	<u>0</u>
--------------	----------

Note 11 - 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 12 - Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

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.”

Morten Coster Oddershede

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-270343782047

IP: 194.255.xxx.xxx

2018-11-27 12:28:00Z

NEM ID 

Morten Coster Oddershede

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-270343782047

IP: 194.255.xxx.xxx

2018-11-27 12:30:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: I7H87-8E1HC-WVEUX-LEPOE-1NXX0-7VE65

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>