

Cortez ApS
Bragesvej 33, 8800 Viborg

CVR-nr. 27 47 55 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2016.

Birthe Kjær Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cortez ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. maj 2016

Direktion

Birthe Kjær Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Cortez ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cortez ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 18. maj 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cortez ApS
Bragesvej 33
8800 Viborg

CVR-nr.: 27 47 55 07
Stiftet: 8. december 2003
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Birthe Kjær Kristensen

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i handel med værdipapirer, udarbejdelse af bogmanuskripter, transport og undervisning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cortez ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	195.392	101.704
1 Personaleomkostninger	-120.447	-6.300
Afskrivninger	<u>-46.247</u>	<u>-7.086</u>
Resultat før finansielle poster	28.698	88.318
Finansielle indtægter	0	28.535
Finansielle omkostninger	<u>-12.173</u>	<u>-13.631</u>
Resultat før skat	16.525	103.222
2 Skat af årets resultat	<u>-2.280</u>	<u>-23.128</u>
Årets resultat	<u>14.245</u>	<u>80.094</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	96.000	95.890
Disponeret fra overført resultat	<u>-81.755</u>	<u>-15.796</u>
Disponeret i alt	<u>14.245</u>	<u>80.094</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede rettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Driftsmateriel og inventar	<u>12.480</u>	<u>15.600</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.480</u>	<u>15.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.480</u>	<u>15.600</u>
Omsætningsaktiver		
5 Tilgodehavende selskabsskat	18.511	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>3.242</u>
Tilgodehavender i alt	<u>18.511</u>	<u>3.242</u>
Likvide beholdninger	<u>364.407</u>	<u>418.710</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>382.918</u>	<u>421.952</u>
Aktiver i alt	<u>395.398</u>	<u>437.552</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	130.000	130.000
7 Overført resultat	195.971	277.726
Egenkapital i alt	325.971	407.726
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	0	2.337
Anden gæld	62.347	1.229
Periodeafgrænsningsposter	2.080	21.260
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	69.427	29.826
Gældsforpligtelser i alt	69.427	29.826
Passiver i alt	395.398	437.552

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	119.850	6.300
Andre omkostninger til social sikring	597	0
	<u>120.447</u>	<u>6.300</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	2.280	23.128
	<u>2.280</u>	<u>23.128</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede ret-
		tigheder
		<u>177.000</u>
Kostpris primo		<u>177.000</u>
Kostpris ultimo		<u>177.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		<u>177.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>177.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	15.600
Tilgang	52.180
Afgang	<u>-52.180</u>
Kostpris ultimo	<u>15.600</u>
Årets afskrivninger	<u>3.120</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.120</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.480</u>

31/12 2015

31/12 2014

5. Tilgodehavende selskabsskat

Skyldig selskabsskat primo	-2.337	-3.045
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>2.337</u>	<u>3.045</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-2.280	-23.128
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>20.791</u>	<u>20.791</u>
	<u>18.511</u>	<u>-2.337</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital primo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	277.726	293.522
Årets overførte resultat	-81.755	-15.796
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	96.000	95.890
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-96.000</u>	<u>-95.890</u>
	<u>195.971</u>	<u>277.726</u>