

# Cortez ApS

Bragesvej 33, 8800 Viborg

CVR-nr. 27 47 55 07

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2018.

---

Henrik Kjær Kristensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17. maj 2018

### **Direktion**

Henrik 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 2017 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 17. maj 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

### **Henrik Lundsgaard**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27708

## 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

Henrik Kjær Kristensen

### Revisor

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

## 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### 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	3-5 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>65.688</b>	<b>-8.100</b>
1 Personaleomkostninger	-26.362	-109.200
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-11.893</u>	<u>-3.818</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>27.433</b>	<b>-121.118</b>
Finansielle indtægter	0	25.314
Finansielle omkostninger	<u>-6.186</u>	<u>-10.855</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>21.247</b>	<b>-106.659</b>
2 Skat af årets resultat	<u>317</u>	<u>-16.339</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>21.564</b>	<b>-122.998</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	14.000
Udbytte for regnskabsåret	30.350	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-8.786</u>	<u>-136.998</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>21.564</b>	<b>-122.998</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>9.360</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.360</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.360</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	30.150
4 Tilgodehavende selskabsskat	5.912	10.000
Andre tilgodehavender	409	162
Periodeafgrænsningsposter	<u>50</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.371</u>	<u>40.312</u>
Likvide beholdninger	<u>220.552</u>	<u>161.886</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>226.923</u></b>	<b><u>202.198</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>226.923</u></b>	<b><u>211.558</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	130.000	130.000
6 Overført resultat	50.187	62.753
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	30.350	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>210.537</b>	<b>192.753</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	11.386	10.043
Periodeafgrænsningsposter	0	3.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.386	18.805
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.386</b>	<b>18.805</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>226.923</b>	<b>211.558</b>

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	26.362	109.200
	<u>26.362</u>	<u>109.200</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>4</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	88	0
Udenlandsk udbytteskat	-405	16.339
	<u>-317</u>	<u>16.339</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	15.600	15.600
Afgang i årets løb	-15.600	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>0</u>	<u>15.600</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.240	-3.120
Årets af-/nedskrivninger	0	-3.120
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	6.240	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>	<u>-6.240</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>9.360</u>
<b>4. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat primo	10.000	18.511
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	-10.000	-18.511
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-88	0
Betalt acontoskat for indeværende år	6.000	10.000
	<u>5.912</u>	<u>10.000</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	130.000	130.000
	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	62.753	195.971
Årets overførte resultat	-8.786	-136.998
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	14.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-10.220
Udloddet udbytte vedrørende sidste regnskabsår	-3.780	0
	<b><u>50.187</u></b>	<b><u>62.753</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	30.350	0
	<b><u>30.350</u></b>	<b><u>0</u></b>