



Cortex Membran ApS

Bregnevej 12

4652 Hårlev

CVR-nr. 28325118

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-06-2016

Flemming Nielsen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Cortex Membran ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Cortex Membran ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 21-06-2016

Direktion

Holger Schultz
Direktør

Flemming Nielsen
Direktør

Jørn Rosenørn Herup
Direktør

Mads Bech Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cortex Membran ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cortex Membran ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er en væsentlig usikkerhed omkring virksomhedens evne til at fortsætte driften, men selskabets ledelse har udarbejdet handlingsplan for 2016, som er tilpasset den forventede fremtidige aktivitet, ledelsen forventer på baggrund her af at årets resultat for 2016 vil udgøre et tilfredsstillende positivt resultat, på baggrund af dette er årsrapporten for 2015 aflagt efter fortsat drift. Vi er enige i ledelsens vurdering heraf. Der henvises til note 7.

Cortex Membran ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Klippinge, den 21-06-2016

Bp-revision

Registrerede revisorer FSR - danske revisorer

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

Registreret revisor FSR

Cortex Membran ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Cortex Membran ApS Bregnevej 12 4652 Hårlev
CVR-nr.	28325118
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Holger Schultz, Direktør Flemming Nielsen, Direktør Jørn Rosenørn Herup, Direktør Mads Bech Pedersen, Direktør
Revisor	Bp-revision Registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i fugtsikring af bygninger samt hermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 18.947, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.010.251, og en egenkapital på kr. -679.453.

Ledelsen har udarbejdet handlingsplan for 2016, som er tilpasset den forventede fremtidige aktivitet, ledelsen forventer på baggrund her af at årets resultat for 2016 vil udgøre et tilfredsstillende positivt resultat. Ledelsen har endvidere fået tilsagn om opretholdelse af kreditter fra Cortex Facaderens ApS og Cortex Investment ApS i 2016. På baggrund af dette er årsrapporten for 2015 aflagt efter fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Cortex Membran ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration og bildrift.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Cortex Membran ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		253.368	-115.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	<u>-164.053</u>	<u>-166.300</u>
Driftsresultat		89.315	-281.499
Finansielle omkostninger	2	<u>-44.665</u>	<u>-49.213</u>
Resultat før skat		44.650	-330.712
Skat af årets resultat	3	<u>-25.703</u>	<u>69.566</u>
Årets resultat		<u>18.947</u>	<u>-261.146</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>18.947</u>	<u>-261.146</u>
		<u>18.947</u>	<u>-261.146</u>

Cortex Membran ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>223.476</u>	<u>387.529</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>223.476</u>	<u>387.529</u>
Anlægsaktiver		<u>223.476</u>	<u>387.529</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>40.000</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		525.784	588.863
Andre tilgodehavender		21.958	84.686
Udskudte skatteaktiver		<u>217.278</u>	<u>242.981</u>
Tilgodehavender		<u>765.020</u>	<u>916.530</u>
Likvide beholdninger		<u>21.755</u>	<u>70.201</u>
Omsætningsaktiver		<u>786.775</u>	<u>1.026.731</u>
Aktiver		<u>1.010.251</u>	<u>1.414.260</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		375.000	375.000
Overført resultat	6	-1.179.453	-1.198.399
Egenkapital		<u>-679.453</u>	<u>-698.399</u>
Gæld til banker		267.179	287.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.149	433.952
Gæld til associerede virksomheder		1.323.089	1.391.673
Periodeafgrænsningsposter		46.287	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.689.704</u>	<u>2.112.659</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.689.704</u>	<u>2.112.659</u>
Passiver		<u>1.010.251</u>	<u>1.414.260</u>
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning produktionsmaskiner	164.053	166.300
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>164.053</u>	<u>166.300</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	22.497	21.632
Andre finansielle omkostninger	22.168	27.581
Finansielle omkostninger i alt	<u>44.665</u>	<u>49.213</u>
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	25.703	-69.566
	<u>25.703</u>	<u>-69.566</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	904.421	904.421
Kostpris ultimo	<u>904.421</u>	<u>904.421</u>
Opskrivninger primo	500.000	500.000
Opskrivninger ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.016.892	-850.592
Årets afskrivninger	-164.053	-166.300
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.180.945</u>	<u>-1.016.892</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>223.476</u>	<u>387.529</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-1.198.400	-937.253
Årets resultat	18.947	-261.146
Saldo ultimo	<u>-1.179.453</u>	<u>-1.198.399</u>

Noter

2015

2014

7. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har udarbejdet handlingsplan for 2016, som er tilpasset den forventede fremtidige aktivitet, ledelsen forventer på baggrund her af, at årets resultat for 2016 vil udgøre et tilfredsstillende positivt resultat. Ledelsen har endvidere fået tilsagn om opretholdelse af kreditter fra Cortex Facaderens ApS og Cortex Investment ApS i 2016. På baggrund heraf er årsrapporten for 2015 aflagt under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengesinstitutt, er der afgivet sikker i selskabets aktiver der pr. statusdagen har en bogført værdi på kr. 223.476. Pantet er stillet i form af virksomhedspant, på kr. 300.000.

Virksomhedspantet omfatter, goodwill, rettigheder i henhold til patentloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventar og driftsmateriel.

Bogført værdi af tekniske anlæg kr. 223.476. Bogført værdi af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser udgør kr. 525.484.

Der er endvidere stillet arbejdsgarantier for kr. 26.280 pr. statusdagen.

Der ud over er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.