

Corporate Capital ApS

Holte Stationsvej 34, 2840 Holte

CVR-nr. 29 69 53 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2022.

Johnnie Helge Bloch Jensen
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 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Corporate Capital 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 6. maj 2022

Direktion

Johnnie Helge Bloch Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Corporate Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Corporate Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 6. maj 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kasper Sone Randrup

statsautoriseret revisor
mne36175

Selskabsoplysninger

Selskabet	Corporate Capital ApS Holte Stationsvej 34 2840 Holte
	CVR-nr.: 29 69 53 34
	Stiftet: 26. juli 2006
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 15. regnskabsår
Direktion	Johnnie Helge Bloch Jensen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Jensen Consulting ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje, administrere, udvikle, købe og sælge tilknyttede selskabers aktiviteter samt relaterede aktiviteter hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -56 t.kr. mod -187 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 58 t.kr. mod -1.969 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corporate Capital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed samt kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed samt kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed, associeret virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed samt kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed samt kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Corporate Capital ApS solidarisk og ubegrænset over for skatte myndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-56.179	-186.869
1 Personaleomkostninger	0	-5.210
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	146.672	0
Andre finansielle indtægter	41.140	13.511
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-533.750
Øvrige finansielle omkostninger	-73.360	-79.413
Resultat før skat	58.273	-791.731
2 Skat af årets resultat	0	-1.177.192
Årets resultat	58.273	-1.968.923
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	58.273	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.968.923
Disponeret i alt	58.273	-1.968.923

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	960.000
4	Kapitalinteresse	433.333	100.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.700.000	6.700.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.133.333</u>	<u>7.760.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.133.333</u>	<u>7.760.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	106.813
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.666.565	5.922.676
	Tilgodehavende selskabsskat	0	41.514
	Andre tilgodehavender	287.631	388.812
	Tilgodehavender i alt	<u>6.954.196</u>	<u>6.459.815</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.692.703</u>	<u>11.063.248</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.646.899</u>	<u>17.523.063</u>
	Aktiver i alt	<u>24.780.232</u>	<u>25.283.063</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	24.640.372	24.582.099
Egenkapital i alt	24.765.372	24.707.099
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	15.450
Anden gæld	360	560.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.860	575.964
Gældsforpligtelser i alt	14.860	575.964
Passiver i alt	24.780.232	25.283.063

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	26.551.022	10.000.000	36.676.022
Udloddet udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.968.923	0	-1.968.923
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	24.582.099	0	24.707.099
Årets overførte overskud eller underskud	0	58.273	0	58.273
	125.000	24.640.372	0	24.765.372

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	5.210
	0	5.210
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-41.514
Årets regulering af udskudt skat	0	1.297.563
Regulering af tidligere års skat	0	-78.857
	0	1.177.192
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2021	1.268.750	718.750
Tilgang i årets løb	0	550.000
Afgang i årets løb	-1.268.750	0
Kostpris 31. december 2021	0	1.268.750
Nedskrivninger primo 1. januar 2021	-308.750	-308.750
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	308.750	0
Nedskrivninger 31. december 2021	0	-308.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	960.000

Noter

	31/12 2021	31/12 2020	
4. Kapitalinteresse			
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2021	433.476	1.458.476	
Tilgang i årets løb	333.333	100.000	
Afgang i årets løb	0	-1.125.000	
Kostpris 31. december 2021	766.809	433.476	
Nedskrivninger 1. januar 2021	-333.476	-868.476	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	535.000	
Nedskrivninger 31. december 2021	-333.476	-333.476	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	433.333	100.000	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordic Wing ApS, Værløse	26,4 %	-2.282.729	-3.545.407
		-2.282.729	-3.545.407
5. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2021	7.171.699	7.171.699	
Kostpris 31. december 2021	7.171.699	7.171.699	
Nedskrivninger 1. januar 2021	-471.699	-471.699	
Nedskrivninger 31. december 2021	-471.699	-471.699	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	6.700.000	6.700.000	
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden i kapitalinteresse, er der givet pant i samtlige af selskabets kapitalandele i kapitalinteressen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 433 t.kr.			

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jensen Consulting ApS, CVR-nr. 19110877, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.”

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET (CPR valideret)

Direktør og dirigent

Serienummer: 58dcf534-c91c-4a6f-b23a-d8fc8f37aef0

IP: 2.109.xxx.xxx

2022-05-09 09:10:38 UTC



Kasper Sone Randrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton, Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: CVR:34209936-RID:72376393

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-05-10 18:37:14 UTC



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>