

Corebiz ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

CVR NR. 30 08 34 82

ÅRSREGNSKAB 1/7/2018 - 30/6/2019

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/9 - 2019

Henrik Bøje Svendsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	7

Selskabsoplysninger

Corebiz ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

CVR NR: 30 08 34 82
Stiftet: 8. december 2006
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion: Henrik Bøje Svendsen

Bank: Jyske Bank, Farum afd.

Revisor: Revision fravalgt jf. § 12 i selskabets vedtægter

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele og i mindre omfang at sælge ydelser indenfor økonomirådgivning.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Corebiz ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at det bekræftes, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Værløse, den 1. september 2019

Direktion:

Henrik Bøje Svendsen

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	54.145	7
1. Personaleomkostninger	-44.000	-29
Afskrivninger af anlægsaktiver	0	0
Resultat af primær drift	10.145	-22
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	21.735	37
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	393.738	289
Finansielle indtægter	500	2
Indtægt fra kapitalinteresser	5.688	0
Finansielle omkostninger	-3.816	-2
Resultat før skat	427.990	304
2. Skat af årets resultat	-3.003	5
Årets resultat	424.987	309
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	130.000	125
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-42.672	-83
Overført resultat	337.659	267
	424.987	309

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2019****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar

2018/19**2017/18
1.000 KR.**

0

0

0

0

Finansielle anlægsaktiver:

Andre kapitalandele og værdipapirer

148.121

111

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

64.823

112

Kapitalandele i associerede selskaber

433.295

339

646.239

562

ANLÆGSAKTIVER I ALT

646.239

562

OMSÆTNINGSAKTIVER:**Tilgodehavender:**

Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder

97.801

65

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

20.988

20

Andre tilgodehavender

31.158

0

149.947

85

Likvide beholdninger

473.590

324

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

623.537

409

AKTIVER I ALT

1.269.776

971

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> <u>1.000 KR.</u>
3.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	415.118	372
	Overført resultat	699.350	447
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	1.239.468	944
	HENSÆTTELSER		
2.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Skyldig selskabsskat	24.024	14
	Anden gæld	6.284	13
		30.308	27
	GÆLD I ALT	30.308	27
	PASSIVER I ALT	1.269.776	971
4.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
5.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personaleomkostninger:**

	2018/19	2017/18 1.000 KR.
Gager m.v.	44.000	29
Pension	0	0
Andre sociale omkostninger	0	0
	<u>44.000</u>	<u>29</u>

Gennemsnitlig antal ansatte 0,5 (2017/18 0,5)

2. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat	3.014	-5
Regulering skat tidligere år og sambeskatning	-11	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	0	0
	<u>3.003</u>	<u>-5</u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	0
Beregningsgrundlag	0	0
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo, afrundet 22 %	0	0
Regulering udskudt skat	0	0

3. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	447.035	372.446	0	944.481
Betalt udbytte		-130.000			-130.000
Værdireguleringer af egenkapitalen		-42.672	42.672		0
Årets resultat		424.987			424.987
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>699.350</u>	<u>415.118</u>	<u>0</u>	<u>1.239.468</u>

4. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som moderselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen pr. 30/6 2019 fremgår af denne årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er herudover ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corebiz ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. , herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.800 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede selskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Andre kapitalandel og værdipapirer måles i første omgang til kostpris.

I det omfang det er muligt værdiansættes disse efter markedsprisen eller en beregnet kapitaliseret værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris 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 hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

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.

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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.