

COPERNICO HOLDING APS

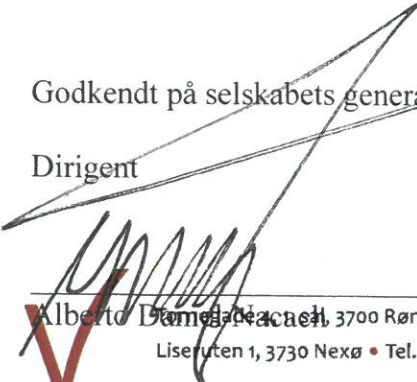
Storegade 27
3790 Hasle
CVR nr. 30 49 06 49

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den

27 / 09 - 2016

Dirigent


Alberto Damsgaard, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.....	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Copernico Holding ApS
Storegade 27
3790 Hasle

E-mail: copernico.holding@gmail.com

CVR nr.: 30 49 06 49
Stiftet: 21. marts 2007
Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Alberto Daniel Nacach

Den uafhængige revisors erklæringer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Copernico Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copernico Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's 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.

Nexø, den 21. september 2016

Bornholms Revision A/S

CVR-nr. 37 85 84 98



Johnny M. Hansen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at fungere som holdingselskab samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Copernico Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Udbytte fra kapitalandele der måles til indre værdi indgår ikke i resultatopgørelsen. Den forholdsmæssige andel af disse andeles resultat efter skat indgår i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Bruttoresultat	-44.784 253
	Resultat før finansielle poster	-44.784 253
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0 1.217
	Andre finansielle indtægter	16.999 427
	Andre finansielle omkostninger	-49 0
	Ordinært resultat før skat	-27.834 1.897
	Skat af årets resultat	6.116 -70
	Årets resultat	-21.718 1.827

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Aktiver	
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000 50
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000 50
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	50.000 50
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0 1
	Andre tilgodehavender	6.817 331
	Udskudt skatteaktiv	6.116 0
	Selskabsskat	56.064 0
	Tilgodehavender i alt	68.997 331
	Likvide beholdninger	3.975.336 3.859
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.044.333 4.191
	AKTIVER I ALT	4.094.333 4.241

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	200.000 200
	Overført resultat	3.781.910 3.905
2	EGENKAPITAL I ALT	3.981.910 4.105
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0 10
	Selskabsskat	0 22
	Anden gæld	6.000 0
	Periodeafgrænsningsposter	5.223 4
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200 100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	112.423 136
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	112.423 136
	PASSIVER I ALT	4.094.333 4.241
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Malbec ApS, Bornholm.....	50.000 50
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	50.000 50
	 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører: Malbec ApS, Bornholm	
	Nominel kapital	50.000 50
	Kostpris	50.000 50
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab	50.000 50
	Ejerandel i %	100 100
	Egenkapitalandel	50.000 50
2	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo	200.000 200
	Selskabskapital i alt.....	200.000 200
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo	3.904.828 2.177
	Årets resultat	-21.718 1.827
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-101.200 -100
	Overført resultat i alt	3.781.910 3.905
	 Egenkapital i alt.....	3.981.910 4.105
	 Selskabskapitalen består af 200.000 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Ingen.	
4	Eventualforpligtelser	
	Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst.	