

Cubic Group ApS

Ordrupvej 60, 5., 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 73 56 09

Årsrapport for 2019/20

1. oktober 2019 til 30. september 2020

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 2021

Som dirigent



Josefine Ebbe

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6-8
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	9-12
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	13
<hr/>		
Balance	side	14-15
<hr/>		
Noter	side	16-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive handels- og konsulentvirksomhed, investering samt andet efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. oktober 2019 til 30. september 2020

Selskabsoplysninger Cubic Group ApS
Ordrupvej 60, 5.
2920 Charlottenlund
CVR.nr. 30 73 56 09
Homepage www.cubicgroup.dk

Bestyrelse Josefine Ebbe

Direktion Josefine Ebbe
Michael Glyholt

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail mb@revisor-team.dk

Kreditinstitut Sparekassen Sjælland-Fyn A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været konsulentopgaver indenfor bygherrerådgivning og projektledelse m.m. for såvel offentlige, kommunale og privat bygherrer.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 4.411.144.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2019/20.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 18. februar 2021

I direktionen:


Josefine Ebbe


Michael Glyholt

I bestyrelsen:


Josefine Ebbe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Cubic Group ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cubic Group ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlige fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglig vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformationer forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde syntes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 18. februar 2021

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Leasingkontrakter

Operationelle leasingkontrakter og dermed forbundne leasingydelser indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og udbytter samt omkostninger til gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets aktuelle skat og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

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

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider, hvilke typisk er 3 - 5 år.

Finansielle anlægsaktiver**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfattende depositum vedrørende leaset bil samt huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat og udskudt skat**

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

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

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober til 30. september

Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
BRUTTOFORTJENESTE	20.676.196	16.192.271
1 Personaleomkostninger	-14.743.186	-13.564.489
2 Afskrivninger	<u>-243.278</u>	<u>-248.383</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	5.689.732	2.379.399
Finansielle indtægter	139.532	1.870
Finansielle omkostninger	<u>-176.413</u>	<u>-489.188</u>
RESULTAT FØR SKAT	5.652.851	1.892.081
3 Skat af årets resultat	<u>-1.241.707</u>	<u>466.951</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>4.411.144</u>	<u>2.359.032</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	9.000.000	55.300
Overført resultat	<u>-4.588.856</u>	<u>2.303.732</u>
	<u>4.411.144</u>	<u>2.359.032</u>

Balance pr. 30. september

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>308.990</u>	<u>519.737</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>308.990</u>	<u>519.737</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.540.800	20.540.800
Andre tilgodehavender	<u>277.309</u>	<u>285.830</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>20.818.109</u>	<u>20.826.630</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>21.127.099</u>	<u>21.346.367</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	7.312.462	6.801.558
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.170	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.283.627	64.860
Andre tilgodehavender	3.288	58.688
6 Udskudt skat, negativ	0	39.912
Periodeafgrænsningsposter	<u>19.617</u>	<u>27.295</u>
Tilgodehavender	<u>8.632.164</u>	<u>6.992.313</u>
Likvide beholdninger	<u>2.766.347</u>	<u>720.834</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>11.398.511</u>	<u>7.713.147</u>
AKTIVER	<u>32.525.610</u>	<u>29.059.514</u>

Balance pr. 30. september

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Udbytte for regnskabsåret	9.000.000	55.300
5 Overført resultat	<u>8.002.714</u>	<u>12.591.570</u>
EGENKAPITAL	<u>17.127.714</u>	<u>12.771.870</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	218.615	0
Andre hensættelser	<u>249.293</u>	<u>249.293</u>
HENSÆTTELSER	<u>467.908</u>	<u>249.293</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	32.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.174.827	6.927.694
Selskabsskat	727.780	1.621.484
Anden gæld	<u>7.027.381</u>	<u>7.456.445</u>
Kortfristet gæld	<u>14.929.988</u>	<u>16.038.351</u>
GÆLD	<u>14.929.988</u>	<u>16.038.351</u>
PASSIVER	<u>32.525.610</u>	<u>29.059.514</u>
Forpligtelser og oplysninger:		
7 Eventualforpligtelser		
8 Kontraktforpligtigelser		
9 Ejerforhold m.m.		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	11.876.835	10.247.490
Pensionsbidrag	2.315.346	3.062.799
Andre omkostninger til social sikring	83.971	99.231
Andre personaleomkostninger	<u>467.034</u>	<u>154.969</u>
	<u>14.743.186</u>	<u>13.564.489</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>17</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>243.278</u>	<u>248.383</u>
	<u>243.278</u>	<u>248.383</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	983.180	75.394
Årets hensættelse af udskudt skat	258.527	-104.809
Regulering skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-437.536</u>
	<u>1.241.707</u>	<u>-466.951</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
5 Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	12.591.570	10.287.838
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-4.588.856</u>	<u>2.303.732</u>
Overført resultat 30. september	<u>8.002.714</u>	<u>12.591.570</u>
6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. oktober	-39.912	64.897
Årets regulering	<u>258.527</u>	<u>-104.809</u>
Hensættelse 30. september	<u>218.615</u>	<u>-39.912</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter på biler med en restløbetid på henholdsvis 3 og 8 måneder. Den samlede forpligtigelse maksimalt udgør kr. 84.000 ekskl. eventuelle restværdier ved ophør.

8 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har 29. maj 2018 indgået forpligtelse på tegning af nye aktier i investeringsprojekt hvor selskabet i forvejen er kapitalejer. Forpligtigelsen andrager kr. 4.035.200 og det er forventeligt, at betalingen skal foretages medio 2021.

9 Ejerforhold m.m.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Zena Holding ApS
Jacobsmindevej 6
3050 Humlebæk

Kapitalejer

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.

Der har i regnskabsåret været indgået samarbejde og handel med et af kapitalejers ejet selskaber, hvilket er foretaget på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelsen, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.