

Corpus Ejendomme ApS

CVR-nr. 31 59 26 82

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. november 2018



Kim Schlichter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato godkendt årsrapporten for 2017/18 for Corpus Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. november 2018

I direktionen:



Kim Schlichter



Christian Gjersøe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Corpus Ejendomme ApS

Revisionspåtegning på regnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Corpus Ejendomme ApS, for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført revisionen 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 revision 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 de øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Der er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den daglige ledelses og den øverste ledelses ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig 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 kunne udarbejde et årsregnskab der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den daglige ledelses og den øverste ledelses ansvar for årsregnskabet (fortsat)

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurderer selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskab 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 revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet (fortsat)

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 for Danmark, altid vil afdække væsentlig 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 for Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation 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 væsentlige fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation 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 effekten 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 forsætte 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.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet (fortsat)

- * 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetning

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde 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 årsregnskabsloven.

Karlslunde, den 20. november 2018

Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
cvr.nr 24209849



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne 9177

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Corpus Ejendomme ApS Torveporten 2, 3 2500 Valby |
| | CVR-nr. 31 59 26 82 Stiftet 1. juli 2008 Hjemsted København Regnskabsår 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Kim Schlichter Christian Gjersøe |
| Revision | Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde |

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje, udleje, administrere og udvikle fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. 989.425. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2018 kr. 271.009

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2017/18 i kr. | 2016/17 i kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste..... | 3.876.457 | 2.150.087 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 0 | 0 |
| 2 Personaleomkostninger..... | <u>-2.212.255</u> | <u>-1.687.755</u> |
| Resultat før finansielle poster..... | 1.664.202 | 462.332 |
| 3 Finansielle omkostninger..... | <u>0</u> | <u>-37</u> |
| Ordinært resultat før skat..... | 1.664.202 | 462.295 |
| Skat af årets resultat..... | <u>-674.777</u> | <u>-105.770</u> |
| ÅRETS RESULTAT..... | <u>989.425</u> | <u>356.525</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat..... | <u>989.425</u> | <u>356.525</u> |
| Disponeret..... | <u>989.425</u> | <u>356.525</u> |

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2018 i kr. | 2017 i kr. |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Anlægsaktiver | | |
| | 3.000 | 3.000 |
| 4 | 0 | 0 |
| | 3.000 | 3.000 |
| | 3.000 | 3.000 |
| | 3.000 | 3.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| | 21.580 | 18.720 |
| | 1.666.711 | 0 |
| | 4.093 | 5.590 |
| | 1.692.384 | 24.310 |
| | 275.084 | 266.441 |
| | 1.967.468 | 290.751 |
| | 1.970.468 | 293.751 |

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>2018</u> i kr. | <u>2017</u> i kr. |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | <u>146.009</u> | <u>-843.414</u> |
| 5 EGENKAPITAL I ALT..... | <u>271.009</u> | <u>-718.414</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 17.609 | 3.179 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 0 | 0 |
| Skyldig selskabsskat..... | 0 | 105.770 |
| Anden gæld..... | <u>1.681.850</u> | <u>903.216</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>1.699.459</u> | <u>1.012.165</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT..... | <u>1.699.459</u> | <u>1.012.165</u> |
| PASSIVER I ALT..... | <u>1.970.468</u> | <u>293.751</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Eventualposter mv.
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corpus Ejendomme ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle 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 finansielle ulemper 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 eksisterede på balancedagen.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført og fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Der foretages periodisering, således at fakturerede beløb passiveres, hvis levering og risikoovergang ikke har fundet sted inden statutidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skatter

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med konferenceforbundne 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.

Balancen

Der anvendes følgende værdiansættelsesmetoder:

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder er virksomheder, hvori selskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes i selskabets årsregnskab efter den indre værdis metode. I resultatopgørelsen medregnes andel af tilknyttede virksomheders resultat for året under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Kapitalandel i associerede virksomheder

Associerede virksomheder er virksomheder, som ikke er dattervirksomheder, men hvor selskabet har en betydelig indflydelse, og hvor ejerandelen udgør 20% og 50%.

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes i selskabets årsregnskab efter den inder værdis metode. I resultatopgørelsen medregnes andel af tilknyttede virksomheders resultat for året under posten ”Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende udskudt skat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt optages til nominelle værdier.

| | 2017/18 i kr. | 2016/17 i kr. |
|---|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger..... | 2.055.298 | 1.906.785 |
| Pensioner..... | 30.577 | 37.620 |
| Andre personaleomkostninger..... | 99.646 | 89.094 |
| Refusioner..... | -13.748 | -383.212 |
| | <u>2.171.773</u> | <u>1.650.287</u> |
| Personaleomkostninger i alt..... | <u>2.171.773</u> | <u>1.650.287</u> |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede..... | <u>4</u> | <u>4</u> |

3 Finansielle omkostninger

| | | |
|-------------------------------------|----------|-----------|
| Andre finansielle omkostninger..... | <u>0</u> | <u>37</u> |
| Finansielle omkostninger i alt..... | <u>0</u> | <u>37</u> |

4 Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

| | Egenkapital | Resultat | Ejerandel |
|--|-------------|----------|-----------|
| <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</u> | | | |
| Ådalsvej ApS, København | -18.264 | -530.840 | 100% |
| Udviklingselskabet Færgen Nord ApS, Kbh | -526.591 | -25.070 | 100% |
| CD Udvikling II ApS, København | -265.690 | -9.933 | 100% |
| CD Udvikling ApS, København | -6.203.959 | -50.852 | 100% |

| | 2017/18 i kr. | 2016/17 i kr. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 5 Egenkapital | | |
| Anpartskapital: | | |
| Anpartskapital 1. juli 2017..... | 125.000 | 125.000 |
| Anpartskapital 30. juni 2018..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat: | | |
| Overført resultat 1. juli 2017..... | -843.416 | -1.199.939 |
| Henlagt af årets resultat..... | 989.425 | 356.525 |
| Overført resultat 30. juni 2018..... | 146.009 | -843.414 |
| Egenkapital i alt..... | <u>271.009</u> | <u>-718.414</u> |

6 Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør i alt kr. 0 pr. 30 juni 2018.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter og 3. mand, er der stillet sikkerhed i selskabets kapitalandele i Ådalsvej ApS, CD Udvikling ApS og CD Udvikling II ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution over for en finansiel kreditors engagement med CE Invest ApS under konkurs, samt selvskyldner kaution for finansielle kreditorens engagement med selskabet Ådalsvej ApS.