

**Korsborg Holding ApS**

**Bakkedraget 63**

**4000 Roskilde**

**(CVR-nr. 32 82 84 69)**

**Årsrapport for 2018/19**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/10-19

  
Lars Henrik Tecza Korsborg  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**4****Ledelsesberetning**

Beretning

**6****Årsregnskab for 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis

**7**

Resultatopgørelse

**10**

Balance

**11**

Noter

**13**

## Selskabsoplysninger

2

<b>Selskabet</b>	Korsborg Holding ApS Bakkedraget 63 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 82 84 69
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
<b>Direktion</b>	Lars Henrik Tecza Korsborg
<b>Datterselskab</b>	G-Bar og Natklub ApS Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS ABC-Hverdag ApS G.N. ApS
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge <a href="http://www.addere.dk">www.addere.dk</a>

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Korsborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, 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 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. oktober 2019

**Direktion**

Lars Henrik Tecza Korsborg



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

4

### Til kapitalejerne i Korsborg Holding ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Korsborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen redegør for de fremtidige økonomiske forhold.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

5

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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.

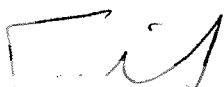
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig 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.

Køge, den 30. oktober 2019

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92



Torben Schledermann Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne10073

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab og eje kapitalandele samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 925.493. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 og balancen pr. 30. juni 2019.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende. Der er i koncernen givet henstand på koncerninterne mellemværender og ejeren har tilkendegivet at han vil støtte økonomisk op omkring selskabet, således at det kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med at de forfalder til betaling.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Korsborg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

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

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	912.937	-585.017
Andre eksterne omkostninger	-8.250	-6.250
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>904.687</b>	<b>-591.267</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.879	14.977
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.504	-489
Andre finansielle omkostninger	-15.066	-8.484
<b>Resultat før skat</b>	<b>916.996</b>	<b>-585.263</b>
3 Skat af årets resultat	8.497	-801
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>925.493</b>	<b>-586.064</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	912.937	-585.017
Overført resultat	12.556	-1.047
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>925.493</b>	<b>-586.064</b>

Balance pr. 30. juni

10

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.987.959	2.449.591
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.987.959</b>	<b>2.449.591</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.987.959</b>	<b>2.449.591</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.461.066	1.020.774
Selskabsskat	60.000	31.342
Udskudt skatteaktiv	0	1.533
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.521.066</b>	<b>1.053.649</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>167.949</b>	<b>14.953</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.689.015</b>	<b>1.068.602</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.676.974</b>	<b>3.518.193</b>

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.867.176	954.239
Overført resultat	1.063.257	1.050.701
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.055.433</b>	<b>2.129.940</b>
4 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.695.783	1.070.352
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>1.695.783</b>	<b>1.070.352</b>
Selskabsskat	58.952	0
5 <b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>58.952</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	5.625
Gæld til tilknyttede virksomheder	589.807	50.143
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	269.963	262.100
Anden gæld	36	33
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>866.806</b>	<b>317.902</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>925.758</b>	<b>317.902</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.676.974</b>	<b>3.518.193</b>
6 Eventualposter		
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
<b>Usikkerhed om going concern</b>		
Der er i koncernen givet henstand på koncerninterne mellemværender og ejeren har tilkendegivet at han vil støtte økonomisk op omkring selskabet, således at det kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med at de forfalder til betaling.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-10.030	0
Årets regulering af udskudt skat	1.533	823
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-22
	<u>-8.497</u>	<u>801</u>
<b>4 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Langfristet gæld</b>		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

## 6 Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Korsborg Holding ApS har overfor Jyske Bank stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med L.K. Vagtservice ApS, CVR-nr. 35384979, G.N. ApS, CVR-nr. 32828566, G-Bar og Natklub ApS, CVR-nr. 29836299, ABC-hverdag ApS, CVR-nr. 35806725 og Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS, CVR-nr. 38362380.

Selskabernes mellemværende med Jyske Bank udgør pr. 30. juni 2019 følgende:

- LK Vagtservice ApS, t.kr. -127
- G.N. ApS, t.kr. 4
- G-Bar og Natklub ApS, t.kr. 228
- ABC-Hverdag ApS, t.kr. -3.532
- Ejendomsselskabet Hersegade 17 ApS, t.kr. -2.426

### Sambeskatning

Korsborg Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.