

Korsborg Holding ApS

Bakkedraget 63, 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 82 84 69

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2018.

Lars Henrik Tecza Korsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Korsborg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. december 2018

Direktion

Lars Henrik Tecza Korsborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Korsborg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Korsborg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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 det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden til 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aarhus C, den 27. december 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Korsborg Holding ApS Bakkevej 63 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 32 82 84 69
	Stiftet: 23. marts 2010
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
Direktion	Lars Henrik Tecza Korsborg
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomheder	G.N. ApS, Holbæk G-Bar og Natklub ApS, Roskilde ABC-Hverdag ApS, Roskilde Ejd. selskabet Hersegade 17 ApS, Roskilde
Associeret virksomhed	LPJ Event ApS, Tåstrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 585 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Årets resultat er væsentlig påvirket af resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som udgør et tab på 308 t.kr. Ledelsen forventer et forbedret resultat næste år. Der er i koncernen givet henstand på koncerninterne mellemværender og ejeren har tilkendegivet at han vil støtte økonomisk op omkring selskabet, således det kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med de forfalder til betaling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-6.250	-6.525
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-585.017	1.367.325
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.977	4.140
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.973	-3.647
Resultat før skat	-585.263	1.361.293
Skat af årets resultat	-801	1.342
Årets resultat	-586.064	1.362.635
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-585.017	615.708
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Overføres til overført resultat	0	643.527
Disponeret fra overført resultat	-1.047	0
Disponeret i alt	-586.064	1.362.635

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.449.591	2.613.344
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.449.591</u>	<u>2.613.344</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.449.591</u>	<u>2.613.344</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.020.774	504.141
Udskudte skatteaktiver	1.533	2.356
Tilgodehavende selskabsskat	30.000	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>1.342</u>	<u>3.300</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.053.649</u>	<u>509.797</u>
Likvide beholdninger	<u>14.954</u>	<u>32.694</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.068.603</u>	<u>542.491</u>
Aktiver i alt	<u>3.518.194</u>	<u>3.155.835</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	954.239	2.388.344
Overført resultat	1.050.701	202.660
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Egenkapital i alt	2.129.940	2.819.404
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.070.352	149.088
Hensatte forpligtelser i alt	1.070.352	149.088
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.143	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	262.100	182.343
Anden gæld	34	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	317.902	187.343
Gældsforpligtelser i alt	317.902	187.343
Passiver i alt	3.518.194	3.155.835

1 **Kapitalforhold**3 **Eventualposter**

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har realiseret et underskud på 585 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Årets resultat er væsentlig påvirket af resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som udgør et tab på 308 t.kr. Ledelsen forventer et forbedret resultat næste år. Der er i koncernen givet henstand på koncerninterne mellemværender og ejeren har tilkendegivet at han vil støtte økonomisk op omkring selskabet, således det kan varetage sine forpligtelser overfor 3. mand i takt med de forfalder til betaling.

	2017/18	2016/17
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	489	0
Andre finansielle omkostninger	8.484	3.647
	8.973	3.647

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet 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 Ejd. Selskabet Hersegade 17 ApS, CVR-nr. 38362380.

Mellemværende med Jyske Bank udgør pr. 30. juni 2018 følgende: G-Bar og Natklub ApS, CVR-nr.: 29836299 bankgæld på 82 t.kr., ABC-Hverdag ApS, CVR-nr. 35806725 bankgæld på 826 t.kr., G.N. ApS, CVR-nr. 32828566 bankindestående på 29 t.kr., L.K. Vagtservice ApS, CVR-nr.: 35384979 bankgæld på 248 t.kr. og Ejd. Selskabet Hersegade 17 ApS, CVR-nr. 38362380 bankgæld på 2.634 t.kr..

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korsborg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tilæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Korsborg Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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