

Korsbaek.nu Holding ApS

Fjordglimt 10, 7600 Struer

CVR-nr. 32 89 28 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Janni Grønkjær Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Korsbæk.nu 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 30. maj 2016

Direktion

Tina Korsbæk Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren i Korsbaek.nu Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Korsbaek.nu Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 30. maj 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Korsbæk.nu Holding ApS Fjordglimt 10 7600 Struer
	CVR-nr.: 32 89 28 25 Stiftet: 6. maj 2010 Hjemsted: Struer Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tina Korsbæk Holm
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Sund Tanke ApS, Struer Kommune
Associerede virksomheder	Actio Sourcing ApS, Viborg Kommune Scandinavian Instore Design Produktion A/S, Viborg Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at eje kapitalandele i virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 122.617 kr. mod -3.770 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 51.331 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korsbæk.nu Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

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 på 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 sambeskatte 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-12.000	-3.770
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	13.743	0
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	70.874	0
Andre finansielle indtægter	50.000	0
Resultat før skat	122.617	-3.770
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	122.617	-3.770
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	122.617	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.770
Disponeret i alt	122.617	-3.770

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	13.743	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	90.874	20.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>104.617</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>104.617</u>	<u>20.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>46.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>46.000</u>
Likvide beholdninger	<u>35.379</u>	<u>5.129</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>35.379</u>	<u>51.129</u>
Aktiver i alt	<u>139.996</u>	<u>71.129</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
6 Overført resultat	-29.669	-152.286
Egenkapital i alt	<u>51.331</u>	<u>-71.286</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	3.750
Gæld til tilknyttet virksomhed	14.166	14.166
Anden gæld	69.499	124.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>88.665</u>	<u>142.415</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>88.665</u>	<u>142.415</u>
Passiver i alt	<u>139.996</u>	<u>71.129</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultat af kapitalandel i Sund Tanke ApS	<u>13.743</u>	<u>0</u>
	<u>13.743</u>	<u>0</u>
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af kapitalandel i Actio Sourcing ApS	<u>70.874</u>	<u>0</u>
	<u>70.874</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Kostpris ultimo	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Nedskrivninger primo	-81.000	-81.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>13.743</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-67.257</u>	<u>-81.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.743</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sund Tanke ApS	Struer Kommune	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	20.000	0
Tilgang i årets løb	47.502	20.000
Kostpris ultimo	<u>67.502</u>	<u>20.000</u>
Regulering af tilgang	-47.502	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	70.874	0
Opskrivninger ultimo	<u>23.372</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>90.874</u>	<u>20.000</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Actio Sourcing ApS	Viborg Kommune	40 %
Scandinavian Instore Design Produktion A/S	Viborg Kommune	40 %
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	47.500	47.500
Afgang i årets løb	-47.500	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>47.500</u>
Nedskrivninger primo	-47.500	-47.500
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	47.500	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-47.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-152.286	-148.516
Årets overførte overskud eller underskud	122.617	-3.770
	<u>-29.669</u>	<u>-152.286</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

8. Eventualposter

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.