

Korsbaek.nu Holding ApS

Fjordglimt 10, 7600 Struer

CVR-nr. 32 89 28 25

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2017.

Janni Grønkjær Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 11. maj 2017

Direktion

Tina Korsbæk Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Korsbaek.nu Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Korsbaek.nu Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 11. maj 2017

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
Revisor	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 2016, udviser et resultat på 265.300 kr. mod 122.617 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 316.631 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korsbaek.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 § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Korsbaek.nu Holding ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for , , reg. nr. .

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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.

Tilknyttet virksomhed 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.

Tilgodehavender

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

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

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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-7.500	-12.000
1 Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-12.466	13.743
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	285.360	70.874
Andre finansielle indtægter	0	50.000
Øvrige finansielle omkostninger	-94	0
Resultat før skat	265.300	122.617
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	265.300	122.617
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	265.300	122.617
Disponeret i alt	265.300	122.617

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.277	13.743
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	376.234	90.874
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>377.511</u>	<u>104.617</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>377.511</u>	<u>104.617</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>10.834</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.834</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>2.785</u>	<u>35.379</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.619</u>	<u>35.379</u>
Aktiver i alt	<u>391.130</u>	<u>139.996</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
5 Overført resultat	235.631	-29.669
Egenkapital i alt	316.631	51.331
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	14.166
Anden gæld	69.499	69.499
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.499	88.665
Gældsforpligtelser i alt	74.499	88.665
Passiver i alt	391.130	139.996

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultat af kapitalandel i Korsbaek Visual Media ApS	-12.466	13.743
	-12.466	13.743
2. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af kapitalandel i Actio Sourcing ApS	285.360	70.874
	285.360	70.874
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	81.000	81.000
Kostpris ultimo	81.000	81.000
Opskrivninger primo	-67.257	-81.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-12.466	13.743
Opskrivninger ultimo	-79.723	-67.257
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.277	13.743
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Korsbaek Visual Media ApS	Struer Kommune	100 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	67.502	20.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>47.502</u>
Kostpris ultimo	<u>67.502</u>	<u>67.502</u>
Opskrivninger primo	23.372	0
Regulering af tilgang	0	-47.502
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>285.360</u>	<u>70.874</u>
Opskrivninger ultimo	<u>308.732</u>	<u>23.372</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>376.234</u>	<u>90.874</u>

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Actio Sourcing ApS	Viborg Kommune	40 %
Scandinavian Instore Design Produktion A/S	Viborg Kommune	40 %

5. Overført resultat

Overført resultat primo	-29.669	-152.286
Årets overførte overskud eller underskud	<u>265.300</u>	<u>122.617</u>
	<u>235.631</u>	<u>-29.669</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. 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.