

Corpus Development ApS

CVR-nr. 34 60 01 20

Årsrapport for 2015/16

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



Kim Schlichter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Corpus Development ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 7. november 2016

I direktionen:



Kim Schlichter



Christian Gjørse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Corpus Development ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Corpus Development ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Karlslunde, den 7. november 2016
Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Corpus Development ApS Torveporten 2, 3 2500 Valby
	CVR-nr. 34 60 01 20 Stiftet 14. juni 2012 Hjemsted København Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Direktion	Kim Schlichter Christian Gjersøe
Revision	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive handel, investering og konsulentvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på -785.259 kr. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 90.179 kr.

Selskabet har ultimo regnskabsåret påbegyndt aflevering af et større projekt - en beboelsesejendom til udlejning - til en slutinvestor. Projektet har været væsentligt forsinket grundet forhold hos den udførende totalentreprenør. Det forventes, at mangel udbedring vil løbe langt ind i det kommende regnskabsår, og at der bliver diskussioner med udførende totalentreprenør omkring økonomiske forhold i entreprise aftalen.

Selskabet arbejder på at sikre nye udviklingsprojekter og er meget lang i disse bestræbelser, som potentielt kan have en positiv påvirkning på det kommende og efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Corpus Development ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen m.v. indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført og levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsindtægter

Overskudsandel fra deltagelse i virksomheder, som selskabet ejer kapitalandele i samt regulering af aktier til dagsværdi indregnes som indtægter af kapitalandele.

Indtægter fra andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter udbytte, renter og kursgevinster herfra.

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.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Entreprisekontrakter

Den enkelte entreprisekontrakt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser med afholdte udgifter til gennemførelse af entreprisen modregnet forudbetalinger fra investorer. Avancen indregnes i det år, hvor entreprisekontrakten afsluttes, og risiko overgår til køber. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 gældsmetode 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
Bruttotab.....	-748.144	1.529.719
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	-19.521	10.702
Driftsresultat.....	-767.665	1.540.421
1 Finansielle indtægter.....	124	38
2 Finansielle omkostninger.....	-232.900	-1.390.209
Resultat før skat.....	-1.000.441	150.250
Skat af årets resultat.....	215.182	-559.122
ÅRETS RESULTAT.....	-785.259	-408.872
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..	-19.521	10.702
Overført resultat.....	-765.738	-419.574
Disponeret.....	-785.259	-408.872

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	2016 i kr.	2015 i kr.
Finansielle aktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	43.749	63.270
Finansielle aktiver i alt.....	43.749	63.270
ANLÆGS AKTIVER I ALT.....	43.749	63.270
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	397.863	2.132.101
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	117.500	0
3 Entreprise kontrakter.....	0	2.530.163
Andre tilgodehavender.....	832.425	273.171
Tilgodehavender i alt.....	1.347.788	4.935.435
Likvide beholdninger.....	2.831.925	96.911
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	4.179.713	5.032.346
AKTIVER I ALT.....	4.223.462	5.095.616

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

<u>Note</u>	2016 i kr.	2015 i kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..	43.548	63.269
Overført resultat.....	<u>-33.369</u>	<u>732.169</u>
4 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>90.179</u>	<u>875.438</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>440.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>0</u>	<u>440.000</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter.....	2.136.675	2.176.036
3 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	334.112	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	69.500	315.870
Gæld til selskabsdeltager og ledelse.....	1.214.056	840.640
Skyldig selskabsskat.....	343.940	119.122
Anden gæld.....	<u>35.000</u>	<u>328.510</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.133.283</u>	<u>3.780.178</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>4.133.283</u>	<u>3.780.178</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>4.223.462</u>	<u>5.095.616</u>

NOTER

	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter.....	124	38
Finansielle indtægter i alt.....	<u>124</u>	<u>38</u>

2 Finansielle omkostninger

Renter, virksomhedsdeltager og ledelse.....	78.706	0
Andre finansielle omkostninger.....	<u>154.194</u>	<u>1.390.209</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>232.900</u>	<u>1.390.209</u>

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
OPG Development ApS.....	87.498	-39.043	50%

Der er i året ikke modtaget udbytte fra selskabet.

	2016 i kr.	2015 i kr.
4 Entreprise kontrakter		
Salgsværdi af udført arbejde.....	135.124.126	76.543.802
Modtagne aconto betalinger.....	<u>-135.458.238</u>	<u>-74.013.639</u>
Igangværende arbejder i alt.....	<u>-334.112</u>	<u>2.530.163</u>
Der klassificeres således:		
Entreprise kontrakter (nettoaktiver).....	0	2.530.163
Entreprise kontrakter (nettoforpligtelser).....	<u>-334.112</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder i alt.....	<u>-334.112</u>	<u>2.530.163</u>

	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Virksomhedskapital 1. juli 2015.....	80.000	80.000
	<u> </u>	<u> </u>
Virksomhedskapital 30. juni 2016.....	80.000	80.000
	<u> </u>	<u> </u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. juli 2015.....	63.069	52.567
Årets regulering.....	-19.521	10.702
	<u> </u>	<u> </u>
Reserve for nettoopskrivning 30. juni 2016.....	43.548	63.269
	<u> </u>	<u> </u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2015.....	732.369	1.151.743
Henlagt af årets resultat.....	-765.738	-419.574
	<u> </u>	<u> </u>
Overført resultat 30. juni 2016.....	-33.369	732.169
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital i alt.....	<u>90.179</u>	<u>875.438</u>