

# COREPARTNER ApS

Gråbrødretorv 6, 2  
1154 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

02/06/2017

Jacob Kildbæk  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

COREPARTNER ApS

Gråbrødretorv 6, 2

1154 København K

Telefonnummer: 20 86 66 33

e-mailadresse: jacob@corepartner.dk

CVR-nr: 35027858

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Danske Bank

Holmens Kanal 2 - 12

1092 København K

DK Danmark

# Ledespåtegning

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

København, den 31/05/2017

## Direktion

Jacob Kildbæk Hansen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Corepartner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Corepartner 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 revisors 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.

Farum, 31/05/2017

Flemming N. Mortensen  
statsautoriseret revisor  
FNM Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR: 31878101

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på t.kr. 509, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på t.kr. 365.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## 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 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 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 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld

fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Balance

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel 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 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.672.220</b>	<b>1.389.791</b>
Personaleomkostninger .....	1	-998.340	-901.901
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>673.920</b>	<b>487.890</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-106	-231
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>673.814</b>	<b>487.659</b>
Skat af årets resultat .....	2	-164.700	-140.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>509.114</b>	<b>347.659</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		270.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		375.000	600.000
Overført resultat .....		-135.886	-252.341
<b>I alt</b> .....		<b>509.114</b>	<b>347.659</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.368.870	781.423
Andre tilgodehavender .....		35.109	35.108
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.403.979</b>	<b>816.531</b>
Likvide beholdninger .....		1.086.343	715.532
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.490.322</b>	<b>1.532.063</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.490.322</b>	<b>1.532.063</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Overført resultat .....		14.632	150.518
Forslag til udbytte .....		270.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>364.632</b>	<b>230.518</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.419.370	872.679
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		486.311	321.611
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		220.009	107.255
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.125.690</b>	<b>1.301.545</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.125.690</b>	<b>1.301.545</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.490.322</b>	<b>1.532.063</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	993.244	897.533
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.096	4.368
	<u>998.340</u>	<u>901.901</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	164.700	140.000
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>164.700</u>	<u>140.000</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har uændret været kr. 80.000 siden stiftelsen.

## 4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Kr. 0 af samlede gældsforpligtelser forfalder til betaling efter 5 år.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

**Eventualforpligtelser** Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter, royalties og udbytter indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for skat fremgår af administrationsselskabets årsregnskab (Kildbæk Invest ApS Cvr. nr. 33 58 15 48). Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### Andre økonomiske forpligtelser

Huslejen udgør tkr. 180 årligt. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Koncernforhold**

Selskabet indgår i koncern med moderselskabet Kildbæk Invest ApS, CVR-nr. 33 58 15 48, Islands Brygge 30B, 4, København S. Der udarbejdes ikke koncernregnskab.