

COREPARTNER ApS

Gråbrødretorv 6, 2
1154 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

29/05/2016

Jacob Kildbæk
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

COREPARTNER ApS

Gråbrødretorv 6, 2

1154 København K

Telefonnummer: 20 86 66 33

e-mailadresse: jacob@corepartner.dk

CVR-nr: 35027858

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

København, den 29/05/2016

Direktion

Jacob Kildbæk Hansen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Corepartner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Corepartner ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 Etske 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, 29/05/2016

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 acontoskatte.

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 23,5 %.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.389.791	2.264.672
Personaleomkostninger	1	-901.901	-901.064
Resultat af ordinær primær drift		487.890	1.363.608
Øvrige finansielle omkostninger		-231	-175
Ordinært resultat før skat		487.659	1.363.433
Skat af årets resultat	2	-140.000	-360.600
Årets resultat		347.659	1.002.833
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	700.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	300.000
Overført resultat		-252.341	2.833
I alt		347.659	1.002.833

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	27/04/2016	375.000

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		781.423	1.740.079
Andre tilgodehavender		35.108	35.400
Tilgodehavender i alt		816.531	1.775.479
Likvide beholdninger		715.532	1.068.089
Omsætningsaktiver i alt		1.532.063	2.843.568
Aktiver i alt		1.532.063	2.843.568

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		150.518	27.858
Forslag til udbytte		0	700.000
Egenkapital i alt	4	230.518	807.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		872.679	1.291.177
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		321.611	557.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.255	187.333
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.301.545	2.035.710
Gældsforpligtelser i alt		1.301.545	2.035.710
Passiver i alt		1.532.063	2.843.568

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	897.533	896.803
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.368	4.261
	901.901	901.064

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	140.000	360.600
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	140.000	360.600

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. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo (stiftelsen)	80.000	27.859	700.000	807.859
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Ekstraordinært udbytte	0	-225.000	0	-225.000
Årets resultat	0	347.659	0	347.659
Foreslået ordinært udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	80.000	150.518	0	230.518

5. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kortfristede gældsforpligtelser	1.301.545	0
	<u>1.301.545</u>	<u>0</u>

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

7. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

8. 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. 144 årligt. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

10. 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.