

COREPARTNER ApS

Gråbrødretorv 6 2
1154 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/08/2020

Jacob Kildbæk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden COREPARTNER ApS
Gråbrødretorv 6 2
1154 København K

CVR-nr: 35027858
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Corepartner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 28/08/2020

Direktion

Jacob Kildbæk Hansen

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 2019 udviser et resultat på t.kr. -75, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på t.kr. 98.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

COVID-19 udbruddet i 2020 har påvirket selskabets aktiviteter og finansielle stilling væsentligt i negativ retning.

Selskabet forventer, at aktivitetsniveauet er tilbage på tidligere niveau i løbet af 2021.

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 nettorealisationstværdi.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.048.585	1.348.588
Personaleomkostninger	1	-1.132.036	-1.138.214
Resultat af ordinær primær drift		-83.451	210.374
Øvrige finansielle omkostninger		-3.803	-2.953
Ordinært resultat før skat		-87.254	207.421
Skat af årets resultat	2	12.024	-57.183
Årets resultat		-75.230	150.238
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		230.000	500.000
Overført resultat		-305.231	-349.762
I alt		-75.230	150.238

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		766.371	1.269.939
Andre tilgodehavender		35.109	35.109
Tilgodehavender i alt		801.480	1.305.048
Likvide beholdninger		556.893	815.745
Omsætningsaktiver i alt		1.358.373	2.120.793
Aktiver i alt		1.358.373	2.120.793

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		18.108	323.338
Egenkapital i alt		98.108	403.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.529	813.148
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		803.070	815.094
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		141.666	89.213
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.260.265	1.717.455
Gældsforpligtelser i alt		1.260.265	1.717.455
Passiver i alt		1.358.373	2.120.793

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.072.046	1.332.340
Pension	40.000	0
Andre omkostninger til social sikring	19.990	5.874
I alt	<u>1.132.036</u>	<u>1.338.214</u>

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	-12.024	57.183
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	<u>-12.024</u>	<u>57.183</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 2019.

7. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Selskabet indgår i koncern med moderselskabet Kildbæk Invest ApS, CVR-nr. 33 58 15 48, Lindebugten 36, Valby. Der udarbejdes ikke koncernregnskab.

8. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

COVID-19 udbruddet i 2020 har påvirket selskabets aktiviteter og finansielle stilling væsentligt i negativ retning.

Selskabet forventer, at aktivitetsniveauet er tilbage på tidligere niveau i løbet af 2021.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	5