

Corsi Holding ApS

Kærhaven 15, 9270 Klarup

CVR-nr. 35 20 83 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2016.

Jesper Blach Korsholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Corsi 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 5. juli 2016

Direktion

Jesper Blach Korsholm

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Corsi Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Corsi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af et underomsætningsaktiver opført tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse på kr. 146.034. Vi har ikke været i stand til at opnå bevis for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af det omtalte tilgodehavende, der er indregnet i balancen med kr. 146.034. Der kan således være risiko for at aktiver, årets resultat og egenkapitalen skal reduceres med kr. 146.034.

Selskabets likviditet er afhængig af at der skabes en positiv indtjening i datterselskabet samt at der indgås aftaler med selskabets kreditorer om tilstrækkelige kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke dokumenteret sine forventninger til den fremtidige indtjening, ligesom der ikke er dokumenteret aftaler med kreditorerne om sikring af den fremtidige likviditet. Disse forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Vi tager derfor forbehold for selskabets evne til at fortsætte driften, som følge af foranstående burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges til realisationsværdier.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om disse forhold, hvorfor vi tager forbehold for de manglende oplysninger.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Aalborg, den 5. juli 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Corsi Holding ApS Kærhaven 15 9270 Klarup
	Telefon: 98686812 Telefax: 98686811
	CVR-nr.: 35 20 83 80 Stiftet: 3. april 2013 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Blach Korsholm
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel
Dattervirksomhed	Hildris ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabets egenkapital over tid kan reetableres gennem egen indtjening via datterselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corsi 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.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-170.623	-21.526
Nedskrivning af tilgodehavender	0	-2.000.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-36.831
Andre finansielle indtægter	5.122	4.560
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.989	-2.858
Resultat før skat	-169.490	-2.056.655
Skat af årets resultat	0	-2.413
Årets resultat	-169.490	-2.059.068
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-169.490	-2.059.068
Disponeret i alt	-169.490	-2.059.068

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	22.611
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	146.034	3.808
Periodeafgrænsningsposter	55.555	0
Tilgodehavender i alt	201.589	26.419
Likvide beholdninger	12.980	189.294
Omsætningsaktiver i alt	214.569	215.713
Aktiver i alt	214.569	215.713

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overkurs ved emission	0	245.354
6 Overført resultat	<u>-111.021</u>	<u>-186.885</u>
Egenkapital i alt	<u>-31.021</u>	<u>138.469</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	11.655
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>238.090</u>	<u>58.089</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>245.590</u>	<u>77.244</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>245.590</u>	<u>77.244</u>
Passiver i alt	<u>214.569</u>	<u>215.713</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

		2015 kr.	2014 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttede virksomheder		0	2.766
Andre renteomkostninger		3.989	92
		3.989	2.858
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Tilknyttet virksomhed:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Hildris ApS	Aalborg	100 %	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid
Direktion	10,2%	12 mdr.	-
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.
		0	146.034
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		80.000	80.000
		80.000	80.000
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:			
Stiftelse af selskabet d. 3. marts 2013, kr. 80.000			
5. Overkurs ved emission			
Overkurs ved emission primo		245.354	245.354
Overført til frie reserver		-245.354	0
		0	245.354

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-186.885	1.872.183
Årets overførte overskud eller underskud	-169.490	-2.059.068
Overført fra overkurs ved emission	245.354	0
	<u>-111.021</u>	<u>-186.885</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhedens banklån. Den tilknyttede virksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 124 t.kr.

Selskabet har udover nedenstående ingen eventualforpligtelser.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 99 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 25 måneder og en samlet restleasingydelse på 205 t.kr.

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.