

# **CORNERSTONE GROUP ApS**

Philip Heymans Alle 3, 1 sal  
2900 Hellerup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/07/2016**

---

**Patric Levi**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            CORNERSTONE GROUP ApS  
Philip Heymans Alle 3, 1 sal  
2900 Hellerup

CVR-nr:                    35481656

Regnskabsår:            01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cornerstone Group 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

....

Hellerup, den 16/06/2016

### Direktion

Patric Levi

### Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fravalg af revision for det kommende år. Ledelsen oplyser at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at eje administration af ejendomme, udvikling af byggeprojekter og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Der har ikke været aktivitet i året.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Cornerstone Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede

---

virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

#### 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.

#### Balancen

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-80.000
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>49.102</b>	
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>			<b>-1.203.695</b>
Personaleomkostninger .....		-3.876	-217.581
Lønninger .....			-131.399
Andre omkostninger til social sikring .....			-4.627
Andre personaleomkostninger .....			-81.555
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>45.226</b>	<b>-1.421.276</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-80.000
Andre finansielle indtægter .....		841	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.971	-7.703
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>42.096</b>	<b>-1.508.979</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>42.096</b>	<b>-1.508.979</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		42.096	-1.508.979
<b>I alt .....</b>		<b>42.096</b>	<b>-1.508.979</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	39.164
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>39.164</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>39.164</b>
Andre tilgodehavender .....		1.307	146.474
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.307</b>	<b>146.474</b>
Likvide beholdninger .....			4.246
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.307</b>	<b>150.720</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.307</b>	<b>189.884</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-1.466.883	-1.508.979
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-1.386.883</b>	<b>-1.428.979</b>
Gæld til banker .....		394	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.387.796	1.618.863
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.388.190</b>	<b>1.618.863</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.388.190</b>	<b>1.618.863</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.307</b>	<b>189.884</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	80.000	0
Tilgang	0	80.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-80.000	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	-80.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-80.000</b>	<b>-80.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PHA 3 ApS, Hellerup	100%	0	0

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	-1.508.979	0	-1.428.979
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	42.096	0	42.096
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.466.883</b>	<b>0</b>	<b>-1.386.883</b>

### **3. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor med de sambeskattede selskaber.

### **4. Oplysning om ejerskab**

#### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Systemfinans ApS - Kronprinsessegade 29, 1 - 1306 København K.

Patric Levi - Bernstoffsvej 122 - 2900 Hellerup