
Corsel Holding ApS

Tuelandsvej 12, 2300 København S

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 36 72 86 20

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2022

Mikkel Nederby
Heitmann Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Corsel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30. juni 2022

Direktion

Mikkel Nederby Heitmann
Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Corsel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Corsel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 30. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen

statsautoriseret revisor

mne33726

Selskabsoplysninger

Selskabet Corsel Holding ApS
Tuelandsvej 12
2300 København S
CVR-nr: 36 72 86 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København S

Direktion Mikkel Nederby Heitmann Pedersen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anpartar i Booking Systems Corporation ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 152.538, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en positiv egenkapital på DKK 391.499.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttoresultat		-3.588	6.513
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	106.210	-59.531
Finansielle indtægter		0	568
Finansielle omkostninger		-10.030	-18.074
Resultat før skat		92.592	-70.524
Skat af årets resultat	2	59.946	40.229
Årets resultat		152.538	-30.295

Resultatdisponering

	2021 DKK	2020 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-129.047	75.726
Overført resultat	167.585	-106.021
	152.538	-30.295

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	997.700	971.090
Finansielle anlægsaktiver		997.700	971.090
Anlægsaktiver		997.700	971.090
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.819	121.387
Andre tilgodehavender	4	49.970	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		62.365	62.365
Tilgodehavender		158.154	183.752
Likvide beholdninger	5	5.385	39.032
Omsætningsaktiver		163.539	222.784
Aktiver		1.161.239	1.193.874

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		193.967	323.014
Overført resultat		33.532	-134.052
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.000	0
Egenkapital		391.499	238.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.650	330.545
Langfristede gældsforpligtelser	6	116.650	330.545
Gæld til tilknyttede virksomheder		528.504	327.217
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		119.586	227.454
Selskabsskat		0	59.946
Anden gæld	7	5.000	9.750
Kortfristede gældsforpligtelser		653.090	624.367
Gældsforpligtelser		769.740	954.912
Passiver		1.161.239	1.193.874
Medarbejderforhold	8		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Begivenheder efter balancedagen	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	323.014	-134.053	0	238.961
Årets resultat	0	-129.047	167.585	114.000	152.538
Egenkapital 31. december	50.000	193.967	33.532	114.000	391.499

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
1. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	241.467	-59.531
Afskrivning af goodwill	<u>-135.257</u>	<u>0</u>
	<u>106.210</u>	<u>-59.531</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-2.419
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-59.946	-45.716
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>7.906</u>
	<u>-59.946</u>	<u>-40.229</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	783.333	783.333
Tilgang i årets løb	20.400	0
Kostpris 31. december	<u>803.733</u>	<u>783.333</u>
Værdireguleringer 1. januar	187.757	247.288
Årets resultat	241.467	-59.531
Modtagne udbytter	-100.000	0
Afskrivning på goodwill	-135.257	0
Værdireguleringer 31. december	<u>193.967</u>	<u>187.757</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>997.700</u>	<u>971.090</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 31. december	<u>317.854</u>	<u>453.111</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Booking Systems Corporation ApS	København S	83.333	100%	505.729	87.749
Nordic Crystals ApS	København S	40.000	51%	341.407	301.407
				2021	2020
				DKK	DKK

4. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	49.970	0
	<u>49.970</u>	<u>0</u>
	2021	2020
	DKK	DKK

5. Likvide beholdninger

Øvrige likvide beholdninger	5.385	39.032
	<u>5.385</u>	<u>39.032</u>

Noter til årsregnskabet

6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>116.650</u>	<u>330.545</u>
Langfristet del	<u>116.650</u>	<u>330.545</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>116.650</u>	<u>330.545</u>

7. Anden gæld

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Anden gæld	<u>5.000</u>	<u>9.750</u>
	<u>5.000</u>	<u>9.750</u>

8. Medarbejderforhold

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Corsel Holding, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corsel Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.