

Årsrapport



2019/2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den. 10 marts 2021

Dirigent:

Preben Fog Svendsen

(fra selskabets stiftelse 18. juli 2019 - 31. december 2020)

Cornerstones ApS

Buskelundskoven 59, Silkeborg

CVR-nr. 40 66 82 09



**FORRETNINGSFORSTÅELSE,
SYSTEMUDVIKLING OG
EFFEKTIV EKSEKVERING**

”ERP projekter tager for lang tid og koster for mange penge...

...og i tillæg hertil overskrider ERP projekter både deadlines og budgetter

...og forårsager betydelige driftsforstyrrelser og -tab i en lang periode efter go live

...og ender med ikke at understøtte virksomhedens forretningsmodel og kritiske processer”

vores vision

VORES VISION ER AT GØRE OP MED EN BRANCHE, HVOR DET ALT FOR OFTE HAR VÆRET REGLEN MERE END UNDTAGELSEN, AT ET PROJEKT IKKE KOMMER I MÅL INDENFOR DE AFTALTE RAMMER

vores mission

”En ERP implementering er og bliver et forretningsprojekt og ikke et IT projekt”

VORES MISSION ER AT SKABE BÅDE SIKKERHED OG VÆRDISKABENDE FORBEDRINGER FOR VIRKSOMHEDER I FORBINDELSE MED EN ERP TRANSFORMATION.

vores værdisæt

Vi kender ikke til træningskampe

Princip 1

Vi spiller altid for at vinde... det er, hvad der driver os i ethvert engagement.

Vi er stolte håndværkere

Princip 2

Man lærer ikke at cykle ved at læse om det! Vores tilgang baserer sig på mange års erhvervserfaring, samt et stort antal succesfuldt gennemførte projekter.

Vi håndterer forretningsprojekter – Ikke IT projekter

Princip 3

Du vil kunne mærke, at dette gennemsyrrer vores tankesæt, fra første møde.

Vi overlader intet til tilfældigheder

Princip 4

Vi er ekstremt holistisk tænkende. Vores tilgang baserer sig på en totalevaluering af de faktorer, der spiller ind på projekter.

Vi gør de rigtige ting på de rigtige tidspunkter

Princip 5

Igennem mange års uddannelse og erfaring, har vi opbygget en metode, der sikrer optimal eksekvering og bedst mulige implementering.

”Vi er en ansvarstagende samarbejdspartner med ’ild i øjnene’, der har den samme passion som dig for såvel din virksomhed som dit projekt.

For os er det ikke emblemet på skjorten, men hvad der er inde bag skjorten, der tæller.

Vi vil hellere ses som en del af din virksomhed end en rådgiver udefra.”

1. Et indblik i Cornerstones	6
• Partner-evaluering af Preben Fog Svendsen	
• Partner-evaluering af Sander Dyrvig	
• Årets highlights	
2. Ledespåtegning	10
3. Den uafhængige revisors påtegning	12
4. Ledelsesberetning	17
5. Årsregnskab 18. juli 2019 - 31. december 2020	20
1. Resultatopgørelse	
2. Balance	
3. Egenkapitalopgørelse	
4. Noter	

ET INDBLIK I CORNERSTONES

Partner-evaluering

”Det er med stor tilfredsstillelse, at jeg ser tilbage på 2020, hvor det lykkedes at positionere Cornerstones som en ansvarstagende samarbejdspartner, der spiller såvel virksomhedens medarbejdere som systemkonsulenter stærkere i forbindelse med ERP transformationer”

Såvel virksomheder som systemhuse har responderet positivt på vores tilgang, herunder vores metodeapparat og værktøjer, der har bidraget til effektiv fremdrift i ERP projekter samt succesfuld afslutning på de første projekter

Innovationsfonden har ligeledes set potentialet i vores ambition om at løfte vores metodeapparat til et nyt niveau ved at have bevilliget tilskud til udvikling af ‘Den digitale dublet’.

Efter et succesfuld etableringsår ser jeg frem til et år, hvor vi har fokus på at skalere virksomheden til et nyt niveau ved at flere virksomheder får gavn af vores tilgang til at sikre succesfulde ERP implementeringer.”



Preben Fog Svendsen
Partner

Partner-evaluering

”2020 har været et ekstremt spændende og godt år for Cornerstones. Vi er lykkedes med at etablere samarbejde med fremtrædende virksomheder i forskellige industrier, hvor vi med stor succes, har taget ansvaret for ERP programmer.

Vi har skabt et enormt stærkt fundament for de kommende år, hvor blandt andet vores fremtidige vækst mål kræver en markant skalering af medarbejderstaben.

Markedet har responderet meget positivt på vores tilgang til opgaver og den ansvarlighed vi træder ind i projektledelsesroller med.

Vores synlighed på sociale medier er vækstet langt over forventet, hvor vi i skrivende stund har mere end 600 følgere.

Jeg ser frem imod et år, hvor vi vil skabe yderligere vækst ved at fortsætte jagten på vores vision – et opgør med den lave succesrate for ERP projekter ”

Sander Dyrvig
Partner

Highlights fra året

Medarbejderudvikling	Den digitale dublet	Årets resultat
<ul style="list-style-type: none"> Vi er igennem 2020 lykkedes med at tiltrække en række medarbejdere med stor erhvervserfarings, samt ekstraordinær ekspertise indenfor Master Data Management og Business Process Management <div data-bbox="142 979 851 1173"> <p><i>Antal medarbejdere ved udgangen af 2020</i> 7</p> </div>	<ul style="list-style-type: none"> Cornerstones har opnået tilskud til udviklingen af deres metodeapparat "Den digitale dublet", som vil sikre en ensartet eksekvering af de projekter vi tager ansvaret for <div data-bbox="912 979 1620 1173"> <p><i>350.000 kr. opnået i tilskud i 2020</i></p> </div>	<ul style="list-style-type: none"> På trods af verdensomspændende restriktioner har Cornerstones forretningsmodel vist at have sin berettigelse i markedet og overgået forventninger i såvel oprindelig business case som budget <div data-bbox="1681 979 2390 1173"> <p><i>Årets netto resultat</i> 1,2 mio. kr.</p> </div>

LEDELSESPÅTEGNING

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Cornerstones ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. juli 2019 - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. juli 2019 - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. marts 2021

Direktion:

Preben Fog Svendsen

Sander Dyrvig

Bestyrelse:

Flemming Kühl
Formand

Preben Fog Svendsen

Sander Dyrvig

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Cornerstones ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cornerstones ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. juli 2019 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. juli 2019 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Cornerstones ApS

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Cornerstones ApS

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Cornerstones ApS

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Odense, den 10. marts 2021
EY Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

LEDELSESBERETNING

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Cornerstones Aps
Adresse, postnr, by	Buskelundskoven 59, 8600 Silkeborg
CVR-nr.	40 66 82 09
Stiftet	18. juli 2019
Hjemstedskommune	Silkeborg
Regnskabsår	18. juli 2019 – 31. december 2020
Bestyrelse	Flemming Kühl, formand Preben Fog Svendsen Sander Dyrvig
Direktion	Preben Fog Svendsen Sander Dyrvig
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udvikle og drive best practice løsninger til professionel operationalisering af forretningsstrategier via business process excellence og tilknyttet informationsteknologi, og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 1.180.658 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 2.223.658 kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Cornerstones ApS er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Markedet for rådgivning i forbindelse med ERP implementeringer og øvrig optimering af forretningsunderstøttelse i virksomheder er gunstigt, og ledelsen forventer fortsat vækst i markedet og i Cornerstones ApS i 2021 samt i de kommende år, til trods for Covid-19 situationen.

Årsregnskab 18. juli 2019 - 31. december 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20 (18 mdr.)
	Bruttofortjeneste	4.285.957
2	Personaleomkostninger	-2.755.357
	Resultater før finansielle poster	1.530.600
	Finansielle omkostninger	-16.107
	Resultat før skat	1.514.493
3	Skat af årets resultat	-333.835
	Årets resultat	1.180.658
	Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	400.000
	Overført resultat	780.658
		1.180.658

Balance

Note	kr.	2019/20	Åbningsbalance pr. 18. juli 2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	52.500	0
		52.500	0
	Anlægsaktiver i alt	52.500	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.121.076	0
	Periodeafgrænsningsposter	13.188	0
		1.134.264	0
	Likvide beholdninger	2.157.351	40.000
	Omsætningsaktiver i alt	3.291.615	40.000
	AKTIVER I ALT	3.344.115	40.000

Balance

Note	kr.	2019/20	Åbningsbalance pr. 18. juli 2019
PASSIVER			
Egenkapital			
	Anpartskapital	60.000	40.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	1.763.658	0
	Foreslået udbytte	400.000	0
Egenkapital i alt		2.223.658	40.000
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Skyldig selskabsskat	3.835	0
	Anden gæld	1.116.622	0
		1.120.457	0
Gældsforpligtelser i alt		1.120.457	0
PASSIVER I ALT		3.344.115	40.000

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0	0	40.000
Kapital forhøjelse	20.000	985.000	0	0	1.005.000
Stiftelsesomkostninger	0	0	-2.000	0	-2.000
Overført via resultatdisponering	0	0	780.658	400.000	1.180.658
Overført fra overkurs ved emission	0	-985.000	985.000	0	0
Egenkapital 31. december 2020	60.000	0	1.763.658	400.000	2.223.658

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cornerstones ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse-B virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen. Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrente anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

Note	kr.	2019/20 (18 mdr.)
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger	2.507.199
	Pensioner	196.573
	Andre omkostninger til social sikring	15.056
	Andre personaleomkostninger	36.529
		2.755.357
	Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4
3	Skat af årets resultat	333.835
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	333.835
4	Anden gæld	
	Regnskabsposten anden gæld består primært af skyldige lønrelaterede poster og moms.	
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
	Andre eventualforpligtelser	
	Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Cornerstones Holding Aps som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2020 samt for kildeskat på renter, royalties, og udbytter, som forfalder til betaling den 18. juni 2019 eller senere.	
	Andre økonomiske forpligtelser	
	Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygninger med i alt 341 t.kr. i uopsigelig huslejekontrakt med en resterende kontraktperiode på 2-3 år.	
6	Sikkerhedsstillelser	
	Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.	



Cornerstones



Penneo dokumentnøgle: N54XE-G3NJL-7PD7-K44NF-SZV5N-M7TQD

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Preben Fog Svendsen

Direktion

På vegne af: Cornerstones ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-501755631430

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-03-11 17:17:06Z

NEM ID 

Preben Fog Svendsen

Dirigent

På vegne af: Cornerstones ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-501755631430

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-03-11 17:17:06Z

NEM ID 

Preben Fog Svendsen

Bestyrelse

På vegne af: Cornerstones ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-501755631430

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-03-11 17:17:06Z

NEM ID 

Flemming Kühl

Formand

På vegne af: Cornerstones ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-393651181681

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-03-11 18:33:17Z

NEM ID 

Sander Dyrvig

Direktion

På vegne af: Cornerstones ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-163382029437

IP: 188.114.xxx.xxx

2021-03-11 18:41:00Z

NEM ID 

Sander Dyrvig

Bestyrelse

På vegne af: Cornerstones ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-163382029437

IP: 188.114.xxx.xxx

2021-03-11 18:41:00Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 83.72.xxx.xxx

2021-03-12 09:56:31Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>