



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

CORECAPITAL MANAGEMENT APS
HELGA PEDERSENS GADE 107, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2023

Rolf Esben Kragelund

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	CoreCapital Management ApS Helga Pedersens Gade 107 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 41 91 08 87 Stiftet: 4. december 2020 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rolf Esben Kragelund John Agerholm
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for CoreCapital Management ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. juni 2023

Direktion:

Rolf Esben Kragelund

John Agerholm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i CoreCapital Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CoreCapital Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 21. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36178

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomheden indenfor virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende men som forventet. Regnskabsårets aktivitet er præget af et år, hvor der er investeret væsentlige ressourcer i samarbejde med kapitalfond, som vil sikre det fremtidige indtægtsgrundlag for selskabet.

Det negative resultat i 2022 medfører at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens klare forventning at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejere har efter statusdagen ydet yderligere ansvarlige lån for 100 tkr. Kapitalejerne har givet tilsagn om at tilføre den kapital der skal til for at understøtte det kommende års drift.

Der forventes overskud for regnskabsåret 2023.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		269.887	619.823
Personaleomkostninger.....	1	-462.315	-392.332
DRIFTSRESULTAT		-192.428	227.491
Andre finansielle omkostninger.....		-17.568	-4.137
RESULTAT FØR SKAT		-209.996	223.354
Skat af årets resultat.....	2	3.849	-52.491
ÅRETS RESULTAT		-206.147	170.863
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-206.147	170.863
I ALT		-206.147	170.863

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	2022 kr.	2021 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	112.500	0
Andre tilgodehavender.....	0	16.881
Periodeafgrænsningsposter.....	0	17.495
Tilgodehavender.....	112.500	34.376
Likvide beholdninger.....	15.953	589.262
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	128.453	623.638
AKTIVER.....	128.453	623.638
PASSIVER		
Selskabskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat.....	-35.284	170.863
EGENKAPITAL.....	4.716	210.863
Hensættelse til udskudt skat.....	0	3.849
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	3.849
Ansvarlig lånekapital.....	30.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	30.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	46.049
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	4.783	22.419
Selskabsskat.....	0	48.642
Anden gæld.....	78.954	291.816
Kortfristede gældsforpligtelser.....	93.737	408.926
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	123.737	408.926
PASSIVER.....	128.453	623.638

Forudsætninger for fortsat drift

4

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	40.000	170.863	210.863
Forslag til resultatdisponering.....		-206.147	-206.147
Egenkapital 31. december 2022.....	40.000	-35.284	4.716

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2		
Løn og gager	296.659	259.937		
Andre omkostninger til social sikring.....	473	189		
Andre personaleomkostninger.....	165.183	132.206		
	462.315	392.332		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	48.642		
Regulering af udskudt skat.....	-3.849	3.849		
	-3.849	52.491		
Langfristede gældsforpligtelser			3	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital.....	30.000	0	0	0
	30.000	0	0	0

Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets kapitalejere har efter statusdagen ydet yderligere ansvarlige lån for 100 tkr. Kapitalejerne har givet tilsagn om at tilføre den kapital der skal til for at understøtte det kommende års drift.

Der forventes overskud for regnskabsåret 2023.

4

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for CoreCapital Management ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede forpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.