

Cubus Company IVS

CVR nr.: 35675051

Hummeltoftevej 185
2830 Virum

Årsrapport 2014/2015 (2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 26. februar 2016

Dirigent
Uffe Borgwardt

Indholdsfortegnelse

Påtegning

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Cubus Company IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Lyngby-Taarbæk, den 26. februar 2016

I direktionen:

Uffe Borgwardt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cubus Company IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cubus Company IVS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Frederiksberg, den 26. februar 2016

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cubus Company IVS
Hummeltoftevej 185
2830 Virum

e-mail:

ubo@cubusfilm.dk

CVR nr.

35675051

Stiftet:

7. februar 2014

Hjemsted:

Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår:

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion

Uffe Borgwardt

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. For regnskabsklasse C er tilvalgt indregning af datterselskaber til indre værdi.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Resultat af kapitalandel i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte 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 m.v.

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. 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 associerede virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien 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 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. oktober 2014 - 30. september 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 82.912 | -57.419 |
| Driftsresultat | | 82.912 | -57.419 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 0 | -26.400 |
| Finansielle indtægter | 2 | 24.750 | 12.856 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.734 | -1.461 |
| Ordinært resultat før skat | | 105.928 | -72.424 |
| Skat af årets resultat | 4 | -25.110 | 8.694 |
| Årets resultat | | 80.818 | -63.730 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 80.818 | -63.730 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | | 80.818 | -63.730 |

Balance 30. september

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 449.681 | 443.975 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 449.681 | 443.975 |
| Anlægsaktiver | | 449.681 | 443.975 |
| Tilgodehavender fra salg | | 17.750 | 10.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 26.154 | 22.854 |
| Tilgodehavender | | 43.904 | 32.854 |
| Likvide beholdninger og værdipapirer | | 196.914 | 51.059 |
| Omsætningsaktiver | | 240.818 | 83.913 |
| Aktiver i alt | | 690.499 | 527.888 |

Balance 30. september

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Anpartskapital | | 10.000 | 10.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 17.088 | -63.730 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Egenkapital | 6 | <u>27.088</u> | <u>-53.730</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld | 9 | 434.000 | 500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>434.000</u> | <u>500.000</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 9 | 66.000 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | 7 | 42.570 | 14.160 |
| Anden gæld | | 120.841 | 67.458 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>229.411</u> | <u>81.618</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>229.411</u> | <u>81.618</u> |
| Passiver i alt | | <u>690.499</u> | <u>527.888</u> |
| Nærtstående parter | 11 | 11 | |

Noter

| | 2015 | 2014 | | |
|--|---------------|---------------|----------|-----------------|
| 1 Bruttofortjeneste | | | | |
| Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året. | | | | |
| 2 Finansielle indtægter | | | | |
| Øvrige renteindtægter | 24.750 | 12.856 | | |
| | 24.750 | 12.856 | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.734 | 1.461 | | |
| | 1.734 | 1.461 | | |
| 4 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 28.410 | 14.160 | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -3.300 | -22.854 | | |
| | 25.110 | -8.694 | | |
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | 26.400 | 0 | | |
| Årets tilgang | 0 | 26.400 | | |
| Årets afgang | 0 | 0 | | |
| Kostpris ultimo | 26.400 | 26.400 | | |
| Værdireguleringer primo | -26.400 | 0 | | |
| Årets resultatandele | 0 | -90.281 | | |
| Årets værdireguleringer | | 63.881 | | |
| Værdireguleringer ultimo | -26.400 | -26.400 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 | | |
| | | | | |
| Associerede virksomheder: | Ejerandel | Selskabs- | Årets | Egenkapital |
| Frederiksdal Klatrebane ApS | 33% | kapital | resultat | |
| (selskabet har årsafslutning den 31/12) | | 80.000 | 0 | -193.580 |
| | | 80.000 | 0 | -193.580 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------------|-----------------------|
| 6 Egenkapital | | |
| Anpartskapital primo | 10.000 | 10.000 |
| Kapitalforhøjelse | | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | | |
| Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo | 0 | 0 |
| Forslag til resultatfordeling for året | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Overført resultat primo | -63.730 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 80.818 | -63.730 |
| Overført resultat ultimo | <u>17.088</u> | <u>-63.730</u> |
| | | |
| Henlagt til udbytte primo | 0 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 0 | 0 |
| Henlagt til udbytte ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Egenkapital ultimo | <u>27.088</u> | <u>-53.730</u> |
| | | |
| Anpartskapital | | |
| Anpartskapitalen er fordelt således: | | |
| A-anparter, 100 stk. a nom. 100 kr. | 10.000 | 10.000 |
| | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | | |
| 7 Skyldig selskabsskat | | |
| Selskabsskat primo | 14.160 | 0 |
| Årets beregnede skat | 28.410 | 14.160 |
| Betalt i året | 0 | 0 |
| | <u>42.570</u> | <u>14.160</u> |
| | | |
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Udskudt skat primo | -22.854 | 0 |
| Regulering af udskudt skat i året | -3.300 | -22.854 |
| | <u>-26.154</u> | <u>-22.854</u> |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 9 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Afdrag der forfalder senere end 5 år | 0 | 150.000 |
| Afdrag der forfalder om 1-4 år | 434.000 | 350.000 |
| Langfristet del | 434.000 | 500.000 |
| Afdrag der forfalder inden for 1 år | 66.000 | 0 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

10 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentopgaver samt investering i kapitalandele.

11 Nærtstående parter

Cubus Company IVS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Uffe Borgwardt, Hummeltoftevej 185, 2830 Virum

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har i året ydet lån til associerede virksomhed på tkr. 500, lånet er et ansvarligt lån.

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Uffe Borgwardt
Hummeltoftevej 185
2830 Virum

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Uffe Kristofer Borgwardt

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-574855424967

IP: 176.22.194.3

26-02-2016 kl. 17:00:23 UTC

NEM ID 

Johnny Larsen

registreret revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:90943785

IP: 2.108.158.172

28-02-2016 kl. 15:08:25 UTC

NEM ID 

Uffe Kristofer Borgwardt

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-574855424967

IP: 176.22.194.3

28-02-2016 kl. 15:15:20 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AZ6U5-T38IW-47YZB-LNYO4-XEKQ4-1Y47H

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 tidsstemplet 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>