Dansk Revision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
DK-4200 Slagelse
slagelse@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 58 58 18 00
Telefax: +45 58 53 22 09
CVR: DK 29 91 98 01
Bank: 2204 7558 952 975

Cortes Holding ApS

Byvangen 121

4200 Slagelse

CVR-nummer 28674058

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022

Stig Rosenlind Cortes
Dirigent

GGi INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 2

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 6

Aktiver 7

Passiver 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 12

Selskabsoplysninger

Selskab
Cortes Holding ApS
Byvangen 121
4200 Slagelse

Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	28674058
Regnskabsperiode:	1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion
Stig Rosenlind Cortes

Revisor
Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 14. juni 2022

Direktionen:

Stig Rosenlind Cortes

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Cortes Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cortes Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Slagelse, 14. juni 2022

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Karsten Thunbo
Partner, Registreret revisor
mne31443

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat er et overskud på 1.809 TDKK mod 4.136 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 10.685 TDKK.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2021 DKK	2020 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	**-6.000**	**-6**
	Resultat før finansielle poster	**-6.000**	**-6**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.745.819	4.130
1	Finansielle indtægter	153.063	52
2	Finansielle omkostninger	-51.998	-32
	Resultat før skat	**1.840.884**	**4.144**
	Skat af årets resultat	-31.548	-9
	Årets resultat	**1.809.336**	**4.136**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	114.000	113
	Overført resultat	1.695.336	4.023
	Resultatdisponering i alt	**1.809.336**	**4.136**
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.120.186	7.185
	Finansielle anlægsaktiver	**2.120.186**	**7.185**
	Anlægsaktiver i alt	**2.120.186**	**7.185**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.377.432	3.369
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	466.492	1.194
	Tilgodehavender	**8.843.924**	**4.563**
	Likvide beholdninger	**13**	**0**
	Omsætningsaktiver i alt	**8.843.937**	**4.563**
	Aktiver i alt	**10.964.123**	**11.748**

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	10.445.890	8.751
	Foreslået udbytte	114.000	113
	Egenkapital i alt	**10.684.890**	**8.989**
	Andre hensatte forpligtelser	0	1.311
	Hensatte forpligtelser	**0**	**1.311**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	332
	Selskabsskat	262.040	1.099
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.193	11
	Kortfristede gældsforpligtelser	**279.233**	**1.449**
	Gældsforpligtelser i alt	**279.233**	**1.449**
	Passiver i alt	**10.964.123**	**11.748**
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom-hedskapi-tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
Saldo primo	125	8.751	113	8.989
Udbetalt udbytte	0	0	-113	-113
Årets resultat	0	1.695	114	1.809
Egenkapital ultimo	**125**	**10.446**	**114**	**10.685**

Noter		2021 DKK	2020 1.000 DKK
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	153.063	52
	Finansielle indtægter i alt	**153.063**	**52**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Renter tilknyttede virksomheder	3.600	6
	Andre finansielle omkostninger	48.398	25
	Finansielle omkostninger i alt	**51.998**	**32**

3 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	2.153.000	2.153
Tilgang i årets løb	1.500.000	0
Kostpris 31. december	3.653.000	2.153
Værdireguleringer 1. januar	5.032.215	3.691
Årets resultatandel	1.745.819	4.130
Udloddet udbytte	-7.000.000	-2.850
Negativ indre værdi modregnet	-1.310.848	61
Værdireguleringer 31. december	-1.532.814	5.032
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	**2.120.186**	**7.185**

Navn	Hjemsted	Ejerandel
SRC Ventilation ApS	Slagelse	100%
SRC Ejendomme ApS	Slagelse	100%

Noter	2021 DKK	2020 1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne SRC Ventilation ApS og SRC Ejendomme ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med SRC Ventilation ApS og SRC Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 262 TDKK pr. 31. december 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser omfatter forventede tab på tilknyttede virksomheders underbalance.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.