

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

CORNELIO HOLDING APS

Gæslingestien 7

3200 Helsingør

CVR-NR. 10 53 28 09

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 26/01 2022

Poul Cappelørn

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	10
Balance pr. 30. september 2021	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2021	13
Noter	14-16

Selskab

Cornelio Holding ApS
Gæslingestien 7
Sletelte
3200 Helsingø

CVR-nummer 10 53 28 09

34. regnskabsår

Hjemsted: Helsingø

Direktion

Poul Cappelørn

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19 26 30 96

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Cornelio Holding ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor investering, finansiering og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en stigende indtjeningen i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke iøvrigt indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2021.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Cornelio Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 26. januar 2022

I direktionen:

Poul Cappelørn

Til kapitalejeren i Cornelio Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cornelio Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskabet, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 26. januar 2022

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19 26 30 96)

Ulrik Fog Christensen
Statsautoriseret revisor
mne29419

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administration.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved salg af andre værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er opført under finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiver afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år/scrapværdi (54%)
---	-----------------------

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-55.627	-82.705
2 Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-55.627	-82.705
Andre finansielle indtægter	1.591.968	279.043
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-464.336</u>	<u>-411.392</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.072.005	-215.054
1 Skat af årets resultat	<u>-236.451</u>	<u>46.063</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>835.554</u></u>	<u><u>-168.991</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	721.154	-281.991
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>114.400</u>	<u>113.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>835.554</u></u>	<u><u>-168.991</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>71.908</u>	<u>71.908</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>71.908</u>	<u>71.908</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>71.908</u>	<u>71.908</u>
1 Selskabsskat	100.847	189.249
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>46.063</u>
TILGODEHAVENDER	<u>100.847</u>	<u>235.312</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>14.649.733</u>	<u>14.095.433</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>60.456</u>	<u>54.603</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>14.811.036</u>	<u>14.385.348</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>14.882.944</u></u>	<u><u>14.457.256</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.360.750	5.639.597
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
EGENKAPITAL	6.600.150	5.877.597
1 Selskabsskat	96.160	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	96.160	0
Kreditinstitutter i øvrigt	1.138	555
Anden gæld	8.185.496	8.579.104
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	8.186.634	8.579.659
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.282.794	8.579.659
PASSIVER I ALT	14.882.944	14.457.256
3 Nærtstående parter		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2019	125.000	5.921.588	110.600	6.157.188
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-281.991</u>	<u>113.000</u>	<u>-168.991</u>
Egenkapital pr. 1/10 2020	125.000	5.639.597	113.000	5.877.597
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>721.153</u>	<u>114.400</u>	<u>835.553</u>
Egenkapital pr. 30/9 2021	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>6.360.750</u></u>	<u><u>114.400</u></u>	<u><u>6.600.150</u></u>

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>	<u>2019/2020</u>
Skyldig pr. 1/10 2020	-189.249	-46.063		
Afregnet i året	115.403	0		
Betalt aconto	-56.000	0		
Skat af årets resultat	190.388	46.063	236.451	-46.063
Betalt udbytteskat	<u>-65.228</u>	<u>0</u>		
SKYLDIG PR. 30/9 2021	<u><u>-4.686</u></u>	<u><u>0</u></u>		
 SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>236.451</u></u>	<u><u>-46.063</u></u>

2 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/9 2020
ANSKAFFELSESSUM			
Saldo pr. 1/10 2020	319.462	319.462	319.462
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
SALDO PR. 30/9 2021	319.462	319.462	319.462
AF- OG NEDSKRIVNINGER			
Saldo pr. 1/10 2020	247.554	247.554	247.554
Afskrivninger i året	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0
SALDO PR. 30/9 2021	247.554	247.554	247.554
BOGFØRT VÆRDI PR. 30/9 2021	71.908	71.908	71.908
Salgspris, afgang	0	0	0
Bogført værdi afgang	0	0	0
FORTJENSTE/TAB VED SALG	0	0	0

3 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Poul Cappelørn, Gæslingestien 7, Sletelte,
3200 Helsingø

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Anpartshaver

4 Ejerforhold

Samtlige anparter ejes af:

Tandlæge Poul Cappelørn
Gæslingestien 7, Sletelte, 3200 Helsingø

5 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	1.288.196
Dagsværdi pr. 30/09-2021	14.649.733

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.

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

Poul Cappelørn

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-196269189715

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-01-26 18:54:23 UTC

NEM ID 

Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-01-27 07:47:33 UTC

NEM ID 

Poul Cappelørn

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-196269189715

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-01-27 08:14:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0F57U-USZPM-X6CK7-4EKHY-NM3K4-85YQQ

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>