

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

CORNELIO HOLDING APS

Gæslingestien 7

3200 Helsingø

CVR-NR. 10 53 28 09

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13/2 2020



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 2018 - 30. september 2019	10
Balance pr. 30. september 2019	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2019	13
Noter	14-16

Selskab

Cornelio Holding ApS
Gæslingestien 7
Sletelte
3200 Helsingø

CVR-nummer 10 53 28 09

32. regnskabsår

Hjemsted: Helsingø

Direktion

Poul Cappelørn

Revision

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

Lars Christian Aaskov, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

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

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 2019.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Cornelio Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

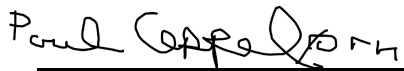
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 13. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 13. februar 2020

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



Lars Christian Aaskov
Statsautoriseret revisor
mne2275

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
---	-----------------

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 nominal 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-68.881	-209.165
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-36.978</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-68.881	-246.143
3 Afskrivninger	0	-11.200
3 Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>85.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-68.881	-172.343
Andre finansielle indtægter	488.266	401.431
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-222.972</u>	<u>-310.392</u>
RESULTAT FØR SKAT	196.413	-81.304
2 Skat af årets resultat	<u>-45.226</u>	<u>16.141</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>151.187</u></u>	<u><u>-65.163</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	40.587	-173.163
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>151.187</u></u>	<u><u>-65.163</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
3 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>
2 Selskabsskat	139.653	69.251
Udskudte skatteaktiver	0	29.628
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>3.750</u>
TILGODEHAVENDER	<u>139.653</u>	<u>102.629</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>9.375.526</u>	<u>9.968.388</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>68.984</u>	<u>104.910</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>9.584.163</u>	<u>10.175.927</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.656.071</u>	<u>10.247.835</u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.921.588	5.881.001
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
EGENKAPITAL	<u>6.157.188</u>	<u>6.114.001</u>
2 Selskabsskat	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0
Anden gæld	<u>3.498.883</u>	<u>4.133.834</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.498.883</u>	<u>4.133.834</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.498.883</u>	<u>4.133.834</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.656.071</u>	<u>10.247.835</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		
7 Ejerforhold		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2017	125.000	6.054.164	0	6.179.164
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-173.163</u>	<u>108.000</u>	<u>-65.163</u>
Egenkapital pr. 1/10 2018	125.000	5.881.001	108.000	6.114.001
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>40.587</u>	<u>110.600</u>	<u>151.187</u>
Egenkapital pr. 30/9 2019	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>5.921.588</u></u>	<u><u>110.600</u></u>	<u><u>6.157.188</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	0	36.978
	I ALT	0	36.978

2	Selskabsskat og udskudt skat			
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resul- tatopgørelse	2017/18
	Skyldig pr. 1/10 2018	-69.251	-29.628	
	Afregnet i året	69.251	0	
	Betalt aconto	-45.000	0	
	Skat af årets resultat	15.598	29.628	45.226
	Betalt udbytteskat	-110.251	0	-16.141
	SKYLDIG PR. 30/9 2019	-139.653	0	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		45.226	-16.141

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/9 2018
ANSKAFELSESSUM			
Saldo pr. 1/10 2018	319.462	319.462	655.462
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	-336.000
SALDO PR. 30/9 2019	319.462	319.462	319.462
AF- OG NEDSKRIVNINGER			
Saldo pr. 1/10 2018	247.554	247.554	572.354
Afskrivninger i året	0	0	11.200
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	-336.000
SALDO PR. 30/9 2019	247.554	247.554	247.554
BOGFØRT VÆRDI PR. 30/9 2019	71.908	71.908	71.908
Salgspris, afgang	0	0	85.000
Bogført værdi afgang	0	0	0
FORTJENSTE/TAB VED SALG	0	0	85.000

4 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 0. Består af uudnyttet underskud. (2017/18: t.kr. 30)

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser, såsom pensions-, leasing- eller kautionsforpligtelser etc., ligesom der ikke verserer løbende retssager m.v.

6 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Poul Cappelørn, Gæslingestien 7, Sletelte,
3200 Helsingø

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Anpartshaver

Transaktioner:

Der er ikke i regnskabsåret indgået aftaler eller på anden måde gennemført handler eller transaktioner med selskabet, hvor bestyrelsen eller direktionen har økonomisk interesse ud over transaktioner, der følger af ansættelsesforholdet.

7 Ejerforhold

Samtlige anparter ejes af:

Tandlæge Poul Cappelørn
Gæslingestien 7, Sletelte, 3200 Helsingø