

# Cornerstone ApS

Dravedvej 6B

6240 Løggumkloster

CVR-nr. 28679246

## Årsrapport 2016/17

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20-02-2018

---

Helena Rigmor Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## Cornerstone ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Cornerstone ApS Dravedvej 6B 6240 Løgumkloster
CVR-nr.	28679246
Stiftelsesdato	06-04-2005
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
<b>Direktion</b>	Brian Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Viacount ApS Registreret Revisonsselskab Søndergade 58A 6520 Toftlund CVR-nr.: 34731764

5324/GH/BHH

**Cornerstone ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Cornerstone 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 20-02-2018

### **Direktion**

Brian Jensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Cornerstone ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for selskabet Cornerstone ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### Grundlag for manglende konklusion

Som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse har vi ikke været i stand til at opnå bevis for værdiansættelse af tilgodehavende fra salg, samt indhente advokatbrev og engagementsforespørgelser. Som følge af de pålagte begrænsninger har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

#### Konklusion

##### Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

#### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Oplysninger vedrørende andre forhold

##### Oplysninger om særlige forbehold -

Som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse har vi ikke været i stand til at opnå bevis for værdiansættelse af tilgodehavende fra salg, samt indhente advokatbrev og engagementsforespørgelser. Som følge af de pålagte begrænsninger har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling

**Cornerstone ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

afholdes, og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Toftlund, den 20-02-2018

**Viacount ApS Registreret Revisonsselskab**

CVR-nr. 34731764

Bjarne Hartvig Hjulmand

Registreret revisor Cand.Merc.Aud

mne2865

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formidling, undervisning samt fremstilling af vin.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. -117.140, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 28.419, og en egenkapital på kr. -320.977.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

### Supplerende beretninger

Der er usikkerhed om fortsat drift da virksomhedens kapital er tabt.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-11.426</b>	<b>52.374</b>
Personaleomkostninger	1	-9.709	-3.181
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.800	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-24.935</b>	<b>49.193</b>
Finansielle omkostninger	2	-17.916	-18.983
<b>Resultat før skat</b>		<b>-42.851</b>	<b>30.210</b>
Skat af årets resultat		-74.289	-6.646
<b>Årets resultat</b>		<b>-117.140</b>	<b>23.564</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-117.140	23.564
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-117.140</b>	<b>23.564</b>



Cornerstone ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.400	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.400</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.400</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.040	1.950
Udskudte skatteaktiver		0	74.289
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.040</b>	<b>76.239</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.979</b>	<b>51.481</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>17.019</b>	<b>127.720</b>
<b>Aktiver</b>		<b>28.419</b>	<b>127.720</b>

Cornerstone ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-445.977	-328.837
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-320.977</b>	<b>-203.837</b>
Gæld til kreditinstitutter		153.111	162.789
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>153.111</b>	<b>162.789</b>
Gæld til banker		20.700	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	47.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.440	7.440
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		164.145	113.869
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>196.285</b>	<b>168.768</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>349.396</b>	<b>331.557</b>
<b>Passiver</b>		<b>28.419</b>	<b>127.720</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Andre personaleomkostninger	9.709	3.181
	<u>9.709</u>	<u>3.181</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------------------	----------	----------

**2. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	17.916	18.983
	<u>17.916</u>	<u>18.983</u>

**3. Egenkapitalopgørelse**

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	-328.837	-203.837
Årets resultat		-117.140	-117.140
	<u>125.000</u>	<u>-445.977</u>	<u>-320.977</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>Forfald efter 1 år</u>	<u>Forfald indenfor 1 år</u>	<u>Forfald efter 5 år</u>
Gæld til kreditinstitutter	153.111	27.600	138.000
	<u>153.111</u>	<u>27.600</u>	<u>138.000</u>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Cornerstone ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne

## Anvendt regnskabspraksis

provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.