

Cornerstone ApS

Årsrapport 2015/16

(CVR.NR. 28 67 92 46)

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 25. februar 2017

Brian Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Cornerstone ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 25. februar 2017

Brian Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cornerstone ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cornerstone ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Fortsættes

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt egenkapitalen. Vi henviser til det i note 6 anførte.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 25. februar 2017

Accounta

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

(CVR.NR. 30 61 37 91)

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cornerstone ApS Dravedvej 6B 6240 Løgumkloster CVR-nr.: 28 67 92 46 Hjemsted: Løgumkloster
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Direktion	Direktør Brian Jensen
Revision	Accounta Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25 A 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet består af rådgivning samt konsulentvirksomhed og landbrugsvirksomhed mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den økonomiske udvikling er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Kapitaltab og fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse og anpartshaver forventer, at selskabet kan reetablere egenkapitalen gennem den fremtidige indtjening.

Selskabets anpartshaver og dennes samlever har stillet finansiering til rådighed for selskabet, og træder tilbage for øvrige kreditorer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til foregående år, er beskrevet nedenfor.

Indtægtskriterium

Indtægter ved salg indregnes i henhold til faktureringsprincippet, når levering og risikoovergang har fundet sted.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses af ikke, jf. årsregnskabslovens bestemmelser for mindre virksomheder.

Afskrivninger

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en løbende vurdering af alle aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og renteudgifter, kursregulering af tilgodehavender eller gæld i fremmed valuta samt realiserede kursgevinster og tab på værdipapirer.

Endvidere indgår tillæg/fradrag i forbindelse med afregning af selskabsskat i de finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skatter

I resultatopgørelsen udgiftsføres selskabsskat med den aktuelle skattesats af årets forventede skattepligtige indkomst og ændring i udskudt skat.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Udskudt skat beregnes på baggrund af den aktuelle skattesats.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

Gæld

Gæld optages til pålydende værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	49.193	64.320
2 Personalemkostninger	0	0
Afskrivninger	0	5.212
Resultat før finansielle poster	49.193	69.532
Finansielle indtægter	0	2.273
Finansielle omkostninger	-18.983	-25.920
Resultat før skat	30.210	45.885
3 Skat af årets resultat	-6.646	-10.515
ÅRETS RESULTAT	23.564	35.370

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	23.564	35.370
	<u>23.564</u>	<u>35.370</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/09 2016</u>	<u>30/09 2015</u>
	Kr.	Kr.
Tilgodehavender fra salg	1.950	1
Udskudt skatteaktiv	74.289	80.935
Tilgodehavender i alt	76.239	80.936
Likvide beholdninger i alt	51.481	361
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	127.720	81.297
AKTIVER I ALT	127.720	81.297

Balance - Passiver

<u>Spec.</u>	<u>30/09 2016</u>	<u>30/09 2015</u>
	Kr.	Kr.
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-328.837	-352.401
	<u>-203.837</u>	<u>-227.401</u>
Egenkapital i alt		
	<u>-203.837</u>	<u>-227.401</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
5 Pengeinstitutter	155.789	164.416
	<u>155.789</u>	<u>164.416</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	7.000	7.000
Pengeinstitutter	0	10.013
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	113.869	122.862
Leverandører af varer og tjenester	7.440	2.210
Anden gæld	47.459	2.197
	<u>175.768</u>	<u>144.282</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>175.768</u>	<u>144.282</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>331.557</u>	<u>308.698</u>
P A S S I V E R I A L T		
	<u>127.720</u>	<u>81.297</u>
6 Kapitaltab og fortsat drift		

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Personaleomkostninger

Selskabet har udover direktionen ingen ansatte. Direktionen er ulønnet.

3. Selskabsskat

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
Regulering af udskudt skat	<u>6.646</u>	<u>-11.507</u>
	<u>6.646</u>	<u>-11.507</u>

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som fremkommer ved skattemæssige mindrefskrivninger samt et akkumuleret skattemæssigt underskud.

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 100.000 til betaling mere end 5 år fra balancedagen.

Noter, fortsat

5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Saldo pr. 1. oktober 2015	125.000	-352.401		-227.401
Forslag til resultatdisponering		23.564	0	23.564
Saldo pr. 30. september 2016	125.000	-328.837	0	-203.837

Der er de seneste 5 år ikke sket ændringer i selskabskapitalen.

6. Kapitaltab og fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse og anpartshaver forventer, at selskabet kan reetablere egenkapitalen gennem den fremtidige indtjening.

Selskabets anpartshaver og dennes samlever har stillet finansiering til rådighed for selskabet, og træder tilbage for øvrige kreditorer.