

Corneliussen ApS

Østergårdsvej 15
8410 Rønne

CVR-nr.: 29 15 27 56

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2016

Erik Corneliussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7-8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Corneliussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 30. maj 2016

Direktion

Erik Corneliussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Corneliussen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Corneliussen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 30. maj 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Corneliussen ApS Østergårdsvej 15 8410 Rønne CVR-nr.: 29 15 27 56 Stiftet: 1. november 2005 Hjemstedskommune: Syddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Corneliussen
Datterselskaber	Erik C. Concepts ApS, Rønne (100%) Kalø Ejendomme ApS, Rønne (100%)
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Skanderborgvej 181 8260 Viby J

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-131.522	-13.274
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	804.330	2.413.752
2 Finansielle indtægter	1.314.970	323.148
3 Finansielle omkostninger	-323.073	-137.451
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>1.664.706</u>	<u>2.586.175</u>
Skat af årets resultat	-203.159	-42.238
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.461.547</u></u>	<u><u>2.543.937</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.211.938	730.858
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	1.235.000
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	148.409	478.279
Disponeret i alt	<u><u>1.461.547</u></u>	<u><u>2.543.937</u></u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.899.000	4.938.983
Andre værdipapirer og kapitalandele	733.260	2.448.576
Deposita	100.000	0
Finansielle anlægsaktiver	4.732.260	7.387.559
ANLÆGSAKTIVER		
Varebeholdninger	177.310	177.310
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.986.846	2.724.564
Andre tilgodehavender	180.318	714.502
Tilgodehavender	4.167.164	3.439.066
Likvide beholdninger	3.080.153	265.146
OMSÆTNINGSAKTIVER		
AKTIVER	12.156.886	11.269.081
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	98.483	730.858
Overført resultat	6.914.243	4.921.521
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
4 EGENKAPITAL	7.238.926	5.877.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.534	9.013
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.697.551	5.133.933
Skyldig selskabsskat	197.249	42.238
Anden gæld	8.626	206.718
Kortfristede gældsforpligtelser	4.917.960	5.391.901
GÆLDSFORPLIGTELSE		
PASSIVER	12.156.886	11.269.081
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Erik C. Concepts ApS	800.517	2.344.314
Resultat af Kalø Ejendomme ApS	3.813	69.438
	<u>804.330</u>	<u>2.413.752</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	166.809	99.182
Andre finansielle indtægter	1.148.161	223.966
	<u>1.314.970</u>	<u>323.148</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	163.299	121.077
Andre finansielle omkostninger	159.773	16.374
	<u>323.073</u>	<u>137.451</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	730.858	0
Udloddet udbytte i året	-1.844.313	0
Årets henlæggelse	1.211.938	730.858
	<u>98.483</u>	<u>730.858</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	4.921.521	4.443.242
Udloddet udbytte datterselskaber	1.844.313	0
Overført årets resultat	148.409	478.279
	<u>6.914.243</u>	<u>4.921.521</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	99.800	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution overfor datterselskaberne Erik C. Concepts ApS og Kalø Ejendomme ApS. Kautionen er en selvskyldnerkaution for alt mellemværende.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
6 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år investering og handel.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Lars Ole Barthel

registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1062662934766

IP: 152.115.86.124

09-06-2016 kl. 06:38:43 UTC

NEM ID 

Erik Corneliussen

direktør

På vegne af: Corneliussen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-194129475086

IP: 77.213.253.142

09-06-2016 kl. 06:45:27 UTC

NEM ID 

Erik Corneliussen

dirigent

På vegne af: Corneliussen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-194129475086

IP: 77.213.253.142

09-06-2016 kl. 06:45:27 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C4B2A-DEK2W-ZXEVF-2X0DF-LS2Z0-ACEPW

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 tidsstempelt 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>