

# Co & Cornelius ApS

Enghavevej 5, 1. sal., 5230 Odense M

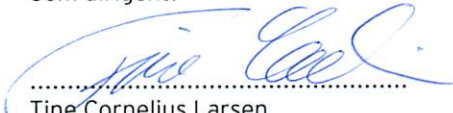
CVR-nr. 30 20 91 76



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2016

Som dirigent:



.....  
Tine Cornelius Larsen

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

|   |          |
|---|----------|
| <b>Ledelsespåtegning</b>  | <b>2</b> |
| <b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>3</b> |
| <b>Ledelsesberetning</b>  | <b>4</b> |
| Oplysninger om selskabet  | 4        |
| Beretning   | 5        |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                           | <b>6</b> |
| Resultatopgørelse   | 6        |
| Balance   | 7        |
| Egenkapitalopgørelse  | 8        |
| Noter   | 9        |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Co & Cornelius ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. maj 2016

Direktion:



Tine Cornelius Larsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Co & Cornelius ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Co & Cornelius ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Co & Cornelius ApS   |
| Adresse, postnr., by | Enghavevej 5, 1. sal., 5230 Odense M   |
| CVR-nr.              | 30 20 91 76  |
| Stiftet              | 25. januar 2007  |
| Hjemstedskommune     | Odense   |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Telefon              | 25 35 92 50  |
| Direktion            | Tine Cornelius Larsen, Direktør  |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C |

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er handelsvirksomhed primært med eksklusive føde- og drikkevarer.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 232.088 kr. mod 53.938 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 136.368 kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2015            | 2014            |
|------|---|-----------------|-----------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                              | <u>591.073</u>  | <u>279.166</u>  |
| 2    | Personaleomkostninger                                 | <u>-306.338</u> | <u>-214.687</u> |
|      | <b>Resultat af primær drift</b>                       | <u>284.735</u>  | <u>64.479</u>   |
|      | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 696             | 976             |
|      | Finansielle indtægter                                 | 6               | 9               |
|      | Finansielle omkostninger                              | <u>-1.864</u>   | <u>-11.526</u>  |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | <u>283.573</u>  | <u>53.938</u>   |
| 3    | Skat af årets resultat                                | <u>-51.485</u>  | <u>0</u>        |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | <u>232.088</u>  | <u>53.938</u>   |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>            |                 |                 |
|      | Overført resultat                                     | <u>232.088</u>  | <u>53.938</u>   |
|      |   | <u>232.088</u>  | <u>53.938</u>   |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.   | 2015           | 2014           |
|------|---|----------------|----------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                              |                |                |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                        |                |                |
| 4    | Finansielle anlægsaktiver                   |                |                |
|      | Kapitalandele i associerede virksomheder    | 7.432          | 6.736          |
|      |   | <u>7.432</u>   | <u>6.736</u>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>7.432</u>   | <u>6.736</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                |                |
|      | Tilgodehavender                             |                |                |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 51.526         | 44.870         |
|      | Andre tilgodehavender                       | 219            | 0              |
|      |   | <u>51.745</u>  | <u>44.870</u>  |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u>199.471</u> | <u>88.329</u>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>251.216</u> | <u>133.199</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <u>258.648</u> | <u>139.935</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                             |                |                |
|      | <b>Egenkapital</b>                          |                |                |
| 5    | Selskabskapital                             | 125.000        | 125.000        |
|      | Overført resultat                           | 11.368         | -220.720       |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                    | <u>136.368</u> | <u>-95.720</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                   |                |                |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>      |                |                |
|      | Anden gæld                                  | 0              | 173.519        |
|      |   | <u>0</u>       | <u>173.519</u> |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |                |                |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser    | 3.691          | 0              |
|      | Skyldig selskabsskat                        | 51.485         | 0              |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       | 0              | 21.088         |
|      | Anden gæld                                  | 67.104         | 41.048         |
|      |   | <u>122.280</u> | <u>62.136</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             | <u>122.280</u> | <u>235.655</u> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                       | <u>258.648</u> | <u>139.935</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                           | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015    | 125.000                | -220.720                 | -95.720        |
| Årets resultat                | 0                      | 232.088                  | 232.088        |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>125.000</u>         | <u>11.368</u>            | <u>136.368</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Co & Cornelius ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

##### Likvider

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

##### Selskabsskat

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomheds-overtagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

| kr.  | 2015           | 2014           |
|--|----------------|----------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                |                |
| Lønninger                                      | 191.235        | 152.075        |
| Pensioner                                      | 35.000         | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring          | 1.175          | 0              |
| Andre personaleomkostninger                    | 78.928         | 62.612         |
|  | <u>306.338</u> | <u>214.687</u> |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>51.485</u>  | <u>0</u>       |
|  | <u>51.485</u>  | <u>0</u>       |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

| kr.  | <u>Kapitalandele i<br/>associerede<br/>virksomheder</u> |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2015                        | 30.400  |
| Kostpris 31. december 2015                     | 30.400  |
| Værdireguleringer 1. januar 2015               | -23.664   |
| Andel af årets resultat                        | 696   |
| Værdireguleringer 31. december 2015            | -22.968   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <b><u>7.432</u></b>                                     |

|                                  | <u>Retsform</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Resultat</u> |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>Associerede virksomheder</b>  |                 |                 |                  |                 |
| Komplementarselskabet Leasing.nu | ApS             | Odense          | 38,00 %          | 1.830           |

#### 5 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Ingen