



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2017/18

01.10.17 - 30.09.18
(6. regnskabsår)

Corneliussen-Lambach Holding ApS

Rosenholmvej 3
8543 Hornslet

CVR-nr. 34801045

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *2/1 2019*

Dirigent:


Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for regnskabsåret Corneliussen-Lambach Holding 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den . 2-1-19

Direktion



Carsten Corneliussen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Corneliussen-Lambach Holding ApS
Rosenholmvej 3
8543 Hornslet

Telefon: 40204473
E-mail: info@gamlekro.dk

CVR-nr.: 34801045
Stiftet: 26. november 2012
Hjemstedskommune: Syddjurs Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Carsten Corneliussen

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af fast ejendom

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den positive udvikling fra 2017/18 ser ud til at fortsætte på stort set samme niveau. Der har fortsat været afholdt en del udgifter til forbedring og vedligeholdelse af udlejningsejendommen. Det er forventningen, at behovet kan reduceres i det kommende regnskabsår.

Selskabet har, som forventet i sidste års beretning fortsat en positiv drift, og det er forventningen, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corneliussen-Lambach Holding ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Udlejningsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år (scrapværdi 1.315.600)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år (scrapværdi 0)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsmkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Selskabsskat og udskudt skat

Corneliussen-Lambach Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		430.740	456
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		118.726	115
Ordinært resultat før finansielle poster		312.014	342
Andre finansielle indtægter		7.229	7
Andre finansielle omkostninger		293.322	322
Resultat før skat		25.921	27
Skat af årets resultat	1	4.884	-13
Årets resultat		21.037	40
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-45.481	-85
Årets resultat		21.037	40
Til disposition		-24.444	-45
Overført resultat		-24.444	-45
Disponeret i alt		-24.444	-45

Balance 30. september

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		5.954.605	6.018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.136	29
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>5.980.741</u>	<u>6.047</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.980.741</u>	<u>6.047</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		122.443	201
Udskudt skatteaktiv		6.557	12
Andre tilgodehavender		0	1
Tilgodehavender i alt		<u>129.000</u>	<u>215</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>129.000</u>	<u>215</u>
Aktiver i alt		<u>6.109.741</u>	<u>6.262</u>

Balance 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-24.444	-45
Egenkapital i alt	3	55.556	35
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.262.273	2.425
Kreditinstitutter i øvrigt		3.539.586	3.636
Kortfristet del af langfristet gæld		-259.233	-256
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	5.542.626	5.806
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		259.233	256
Kreditinstitutter i øvrigt		209.870	134
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	11
Anden gæld		31.955	21
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		511.558	421
Gældsforpligtelser i alt		6.054.184	6.227
Passiver i alt		6.109.741	6.262
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	-530	3	
	Udskudt skat af årets resultat	6.414	-12	
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-1.000	-3	
	Skat af årets resultat i alt	4.884	-13	
2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar	
		kr.	kr.	
	Kostpris primo	6.507.676	32.500	
	Tilgang i årets løb	52.560	0	
	Kostpris ultimo	6.560.236	32.500	
	Af- og nedskrivninger, primo	490.155	3.114	
	Årets af- og nedskrivninger	115.476	3.250	
	Af- og nedskrivninger, ultimo	605.631	6.364	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	5.954.605	26.136	
3	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	-45.481	34.519
	Årets resultat	0	21.037	21.037
	Saldo ultimo	80.000	-24.444	55.556

Selskabskapitalen er sammensat af 80 anparter á DKK 1.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 4.421.440

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit A/S er der deponeret realkreditpantebrev kr. 3.150.000 med pant i matr.nr. 23b, Hornslet By, Rosenholmvej 3, 8543 Hornslet

Til sikkerhed for mellemværende med Rønde Sparekasse er der deponeret ejerpantebrev kr. 2.750.000 med pant i matr.nr. 23b, Hornslet By, Rosenholmvej 3, 8543 Hornslet

6 **Eventualposter m.v.**

Ingen.