


Årsrapport for 2015/16
4. regnskabsår

Corneliussen-Lambach Holding ApS
c/o Den Gamle Kro
Rosenholmvej 3
8543 Hornslet

CVR-nr. 34 80 10 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . ²⁸/₁₂ 2017

Dirigent: 
Carsten Corneliussen

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Corneliusen-Lambach Holding ApS c/o Den Gamle Kro.

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

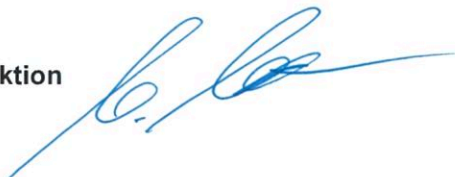
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den . 28 / 2 2017

Direktion



Carsten Corneliusen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Corneliussen-Lambach Holding ApS c/o Den Gamle Kro

Vi har udført review af årsregnskabet for Corneliussen-Lambach Holding ApS c/o Den Gamle Kro for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Hornslet, den 28/2 2017

Skov Revision Revisionsanpartsselskab
CVR 27525989

Solveig Skov Nielsen
Registeret revisor, medlem af FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Corneliussen-Lambach Holding ApS c/o Den Gamle Kro Rosenholmvej 3 8543 Hornslet
	Telefon: 40 20 44 73 E-mail:
	CVR-nr.: 34 80 10 45 Stiftet: Hjemstedskommune: Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Carsten Corneliussen
Revisor	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af Den Gamle Kro Hornslet

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corneliussen-Lambach Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt.

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. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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	(scrap værdi 1.315.600)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	(scrap værdi 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

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.

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 administrationselskab 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		521.939	469.195
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		106.813	106.813
Ordinært resultat før finansielle poster		415.126	362.382
Andre finansielle indtægter		6.384	4.451
Andre finansielle omkostninger		299.568	304.272
Resultat før skat		121.942	62.560
Skat af årets resultat		22.489	11.163
Årets resultat		99.453	51.397
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-184.908	-209.605
Korrektioner til tidligere år		0	-26.700
Årets resultat		99.453	51.397
Til disposition		-85.455	-184.908
Overført til næste år		-85.455	-184.908
Disponeret i alt		-85.455	-184.908

Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		6.011.620	6.118.433
Materielle anlægsaktiver i alt		6.011.620	6.118.433
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		6.011.620	6.118.433
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		222.703	183.022
Udskudt skatteaktiv		10.436	0
Tilgodehavender i alt		233.140	183.022
Omsætningsaktiver i alt		233.140	183.022
Aktiver i alt		6.244.760	6.301.455

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-85.455	-184.908
Egenkapital i alt	2	-5.455	-104.908
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.581.326	2.736.849
Kreditinstitutter i øvrigt		3.250.020	3.365.332
Selskabsskat		0	11.554
Kortfristet del af langfristet gæld		-492.186	-491.584
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	5.339.160	5.622.151
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		156.186	155.584
Kreditinstitutter i øvrigt		703.669	558.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	26.434
Selskabsskat		8.487	8.487
Anden gæld		32.214	35.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		911.055	784.212
Gældsforpligtelser i alt		6.250.215	6.406.363
Passiver i alt		6.244.760	6.301.455
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Kostpris, primo	80.000	80.000
	Kostpris, ultimo	80.000	80.000
	Af-/nedskrivninger, primo	-80.000	0
	Årets nedskrivninger	0	-80.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-80.000	-80.000
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Den Gamle Kro Hornslet 2012 ApS, med hjemsted i Syddjurs Kommune, nom. kr. 80.000
Ejerandelen er 100 %.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-184.908	-104.908
	Årets resultat	0	99.453	99.453
	Saldo ultimo	80.000	-85.455	-5.455

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.895.201

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR kredit A/S Realkreditpantebrev
kr. 3.150.000 med pant i Rosenholmvej 3, 8543 Hornslet
Bogført værdi 6.001.620

Til sikkerhed for mellemværende med Røndesparekasse ejerpantebrev
kr. 2.250.000 med pant i Rosenholmvej 3, 8543 Hornslet
Bogført værdi 6.001.620