



**REVISION**  
DJURSLAND

## **Årsrapport for 2018/19**

01.10.18 - 30.09.19  
(7. regnskabsår)

### **Corneliussen-Lambach Holding ApS**

Rosenholmvej 3  
8543 Hornslet

CVR-nr. 34801045

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2020.

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 har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Corneliusen-Lambach Holding ApS for regnskabsåret 2018/19.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den . 13-1-2020

**Direktion**



Carsten Corneliusen

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

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Corneliusen-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 Corneliusen

**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**

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 ikke kunnet indfri sidste års forventning om positiv drift, primært pga. ovennævnte udgifter vedrørende udlejningsejendommen. Selskabet har nu tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Det er forventningen, at egenkapitalen kan retableres ved egen indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Corneliusen-Lambach Holding ApS for 2018/19 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. Aktuel 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

## 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 (realkreditlån) 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	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>402.452</b>	<b>431</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		121.519	119
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>280.933</b>	<b>312</b>
Andre finansielle indtægter		2.293	7
Andre finansielle omkostninger		310.105	293
<b>Resultat før skat</b>		<b>-26.878</b>	<b>26</b>
Skat af årets resultat	1	-3.713	5
<b>Årets resultat</b>		<b>-23.165</b>	<b>21</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-24.444	-45
Årets resultat		-23.165	21
<b>Til disposition</b>		<b>-47.609</b>	<b>-24</b>
Overført resultat		-47.609	-24
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-47.609</b>	<b>-24</b>



## Balance 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.858.625	5.955
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.727	26
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<b>5.885.352</b>	<b>5.981</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.885.352</b>	<b>5.981</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	122
Udskudt skatteaktiv		10.270	7
Periodeafgrænsningsposter		10.601	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>20.871</b>	<b>129</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>20.871</b>	<b>129</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.906.223</b>	<b>6.110</b>

## Balance 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-47.609	-24
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>32.391</b>	<b>56</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		2.099.580	2.262
Kreditinstitutter i øvrigt		3.436.163	3.540
Kortfristet del af langfristet gæld		-221.562	-259
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>5.314.181</b>	<b>5.543</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		221.562	259
Kreditinstitutter i øvrigt		246.990	210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.500	11
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.287	0
Anden gæld		34.313	32
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>559.651</b>	<b>512</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.873.832</b>	<b>6.054</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.906.223</b>	<b>6.110</b>
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	-1
	Udskudt skat af årets resultat	-3.713	6
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-1
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-3.713</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>
		kr.	kr.
	Kostpris primo	6.560.236	32.500
	Tilgang i årets løb	21.861	4.268
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.582.098</b>	<b>36.768</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	605.631	6.364
	Årets af- og nedskrivninger	117.842	3.677
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>723.473</b>	<b>10.041</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>5.858.625</b>	<b>26.727</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>
		kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	-24.444
	Årets resultat	0	-23.165
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-47.609</b>
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.635.492		
<b>5</b>	<b>Usikkerheder om going concern</b>		
	Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen. Det er forventningen, at kapitalen kan reetableres ved egen hjælp.		

### **6      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

### **7      Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.