



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2016/17

01.10.16 - 30.09.17
(5. regnskabsår)

Corneliussen-Lambach Holding ApS

Rosenholmvej 3
8543 Hornslet

CVR-nr. 34801045

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2018.

Dirigent:

Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for regnskabsåret Corneliussen-Lambach Holding ApS c/o Den Gamle Kro.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den . 31-1-18

Direktion



Carsten Corneliussen

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 2016/17 ser ud til at fortsætte, dog på et lidt lavere niveau, idet der er afholdt en del udgifter til vedligeholdelse og forbedring af udlejningsejendommen. Behovet for forbedring forventes at fortsætte i det kommende regnskabsår.

Der er fortsat usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Egenkapitalen forventes fortsat retableret ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Corneliussen-Lambach Holding ApS for 2016/17 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

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes som nettoomsætning, når lejen er forfalden betaling (salgsmetoden).

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen..

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		456.344	522
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		114.631	107
Ordinært resultat før finansielle poster		341.713	415
Andre finansielle indtægter		7.317	6
Andre finansielle omkostninger		322.059	300
Resultat før skat		26.971	122
Skat af årets resultat	1	-13.003	22
Årets resultat		39.974	99
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-85.455	-185
Årets resultat		39.974	99
Til disposition		-45.481	-85
Overført til næste år		-45.481	-85
Disponeret i alt		-45.481	-85

Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		6.017.521	6.012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	29.386	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.046.907	6.012
Anlægsaktiver i alt		6.046.907	6.012
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		201.353	223
Udskudt skatteaktiv		12.441	10
Andre tilgodehavender		1.000	0
Tilgodehavender i alt		214.794	233
Omsætningsaktiver i alt		214.794	233
Aktiver i alt		6.261.701	6.245

Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-45.481	-85
Egenkapital i alt	4	34.519	-5
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.425.137	2.581
Kreditinstitutter i øvrigt		3.636.314	3.250
Kortfristet del af langfristet gæld		-255.587	-492
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	5.805.864	5.339
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		255.587	492
Kreditinstitutter i øvrigt		134.327	368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	11
Selskabsskat		0	8
Anden gæld		20.905	32
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		421.318	911
Gældsforpligtelser i alt		6.227.182	6.250
Passiver i alt		6.261.701	6.245
Usikkerheder om going concern	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	2.708	22
	Udskudt skat af årets resultat	-12.441	0
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-3.270	0
	Skat af årets resultat i alt	-13.003	22

2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. XX.

3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	6.390.258	0
	Tilgang i årets løb	117.418	32.500
	Kostpris ultimo	6.507.676	32.500
	Af- og nedskrivninger, primo	378.638	0
	Årets af- og nedskrivninger	111.517	3.114
	Af- og nedskrivninger, ultimo	490.155	3.114
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	6.017.521	29.386

4	Egenkapital	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	-85.455	-5.455
	Årets resultat	0	39.974	39.974
	Saldo ultimo	80.000	-45.481	34.519

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 4.673.265

Noter til årsrapporten

6 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen. Det forventes, at selskabet også i de kommende år vil generere overskud, således at kapitalen vil blive reableret ved egen indtjening.

7 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 Rønne Sparekasse er der deponeret ejerpantebrev kr. 2.750.000 med pant i matr.nr. 23b, Hornslet By, Rosenholmvej 3, 8543 Hornslet

8 Eventualposter m.v.

Ingen.