

Kornelius ApS

Kratbjerg 308
3480 Fredensborg

CVR-nr. 36032715

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juni 2016

Jan Kornelius Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CVR-nr.
Stiftelsesdato
Hjemsted
Regnskabsår

Kornelius ApS
Kratbjerg 308
3480 Fredensborg
36032715
26. juni 2014
Fredensborg
1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Jan Kornelius Pedersen, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Kornelius 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 30. maj 2016

Direktion

Jan Kornelius Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kornelius ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kornelius ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 30. maj 2016

DØSSING & PARTNERE

*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54879911*

Anders Ilsøe
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i øvrige virksomheder og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 4.500.764, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 19.436.201, og en egenkapital på kr. 10.488.416.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kornelius ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger		-9.508	-13.125
Bruttoresultat		-9.508	-13.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		4.663.205	799.260
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-200.398
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-20.965	0
Andre finansielle omkostninger		-158.923	-8.448
Resultat før skat		4.473.809	577.289
Skat af årets resultat	1	26.955	0
Årets resultat		4.500.764	577.289
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.443.575	0
Årets resultat		4.500.764	577.289
Udloddet ekstraordinært udbytte		-110.000	0
Til disposition i alt		7.834.339	577.289
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		101.200	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-2.705.277	799.260
Øvrige reserver		0	-3.915.546
Overført resultat		10.438.416	3.443.575
Fordelt		7.834.339	577.289

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	19.334.028	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	6.670.823
Finansielle anlægsaktiver		19.334.028	6.670.823
Anlægsaktiver		19.334.028	6.670.823
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.173	0
Andre tilgodehavender		52.000	0
Tilgodehavender		102.173	0
Omsætningsaktiver		102.173	0
Aktiver		19.436.201	6.670.823

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.705.277
Overført resultat		10.438.416	3.443.575
Egenkapital	5	10.488.416	6.198.852
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.072.925	0
Anden gæld		2.492.819	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	7.565.744	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		59.625	134.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		670.874	0
Selskabsskat		23.218	0
Anden gæld		525.624	87.518
Udbytte for regnskabsåret		101.200	250.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.382.041	471.971
Gældsforpligtelser		8.947.785	471.971
Passiver		19.436.201	6.670.823
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-26.955	0		
Årets skat i alt	-26.955	0		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	19.334.028	0		
Kostpris ultimo	19.334.028	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.334.028	0		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
		i %		
Kornelius II ApS	Fredensborg	100,00	19.110.830	-223.198
			19.110.830	-223.198
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			3.965.546	0
Tilgang i årets løb			8.000.000	3.965.546
Afgang i årets løb			-11.965.546	0
Kostpris ultimo			0	3.965.546
Dagsværdireguleringer primo			2.705.277	0
Årets reguleringer			-2.705.277	2.705.277
Dagsværdireguleringer ultimo			0	2.705.277
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0	6.670.823
5. Egenkapital				
Virksomhedskapital				
Anpartskapital			50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt			50.000	50.000
Overkurs				
Årets overkurs ved emissio			0	3.915.546
Overkurs overført til frie reserver			0	-3.915.546
Overkurs i alt			0	0
Reserve for nettoopskrivning				
Overført primo			2.705.277	0
Regulering stiftelse			0	1.906.017
Årets resultat i associerede virksomhed			0	799.260
Opløsning af reserve for nettoopskrivning			-2.705.277	0
Reserve for nettoopskrivning i alt			0	2.705.277
Overført resultat				
Overført resultat primo			3.443.575	0

Noter

Årets resultat	4.500.764	577.289
Årets resultat associerede virksomhed	0	-799.260
Afsat udbytte	-101.200	-250.000
Ekstraordinært udbytte	-110.000	0
Opløsning af reserve for nettoopskrivning	2.705.277	0
Overkurs overført til frie reserver	0	3.915.546
Overført resultat i alt	10.438.416	3.443.575
Egenkapital ultimo	10.488.416	6.198.852

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	5.072.925	0	5.072.925
Anden gæld	2.492.819	0	2.492.819
	7.565.744	0	7.565.744

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Endvidere kan senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.