

# Cornelius K ApS

Klampenborgvej 250  
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport  
6. juli 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/02/2018**

---

**Annette Thue Holmstrøm**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Cornelius K ApS  
Klampenborgvej 250  
2800 Kgs. Lyngby

e-mailadresse: annette-morten@mail.tele.dk

CVR-nr: 37855936

Regnskabsår: 06/07/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse** Danske Bank A/S

**Revisor** IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
Hovedvejen 4, 1  
4000 Roskilde  
DK Danmark

CVR-nr: 52886252

P-enhed: 1008543298

# Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2016/17. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 13/02/2018

## Direktion

Daniel Kaare Back Walin

Annette Thue Holmstrøm

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Cornelius K ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cornelius K ApS for regnskabsåret 6. juli 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 13/02/2018

Iben Green Madsen , mne6154  
Registreret revisor  
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
CVR: 52886252

# Ledelsesberetning

## **Præsentation af virksomheden**

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og salg af briller, kontaktlinser og andre synskorrigerende hjælpemidler, herunder synsprøveundersøgelser og anden tilknyttet rådgivning.

## **Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 3.595, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 53.595.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes en yderligere positiv resultatudvikling for det kommende år.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Cornelius K ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, ydelser på leasingkontrakter m.v.

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet 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).

### Balance

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris

Erhvervet goodwill måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres



under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 6. jul. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.472.820</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.015.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-319.986
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>137.703</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-132.875
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>4.828</b>
Skat af årets resultat .....		-1.233
<b>Årets resultat .....</b>		<b>3.595</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		3.595
<b>I alt .....</b>		<b>3.595</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Goodwill .....		1.855.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.855.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		189.998
Indretning af lejede lokaler .....		247.590
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>437.588</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.292.588</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		471.346
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>471.346</b>
Andre tilgodehavender .....		57.745
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>57.745</b>
Likvide beholdninger .....		356.232
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>885.323</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.177.911</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		3.595
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>53.595</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.233
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.233</b>
Gæld til associerede virksomheder .....		2.403.226
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.403.226</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		205.688
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		258.242
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		255.927
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>719.857</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.123.083</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.177.911</b>

# Egenkapitalopgørelse 6. jul. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000		50.000
Årets resultat .....		3.595	3.595
Egenkapital, ultimo .....	50.000	3.595	53.595

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 500 kr. Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>-</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	912.653	
Pension	66.011	
Kørselsgodtgørelse	1.565	
Sociale omkostninger	15.562	
Personaleomkostninger	19.340	
Gennemsnitlig antal ansatte: 3	<u>1.015.131</u>	

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Goodwill afskrives over 10 år, svarende til den forventede brugstid. Goodwill er erhvervet ved anskaffelse af virksomhed, og afskrives i lighed med afvikling af finansiering.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gæld til associerede virksomheder	2.661.468	258.242	2.403.226	1.260.673
	<u>2.661.468</u>	<u>258.242</u>	<u>2.403.226</u>	<u>1.260.673</u>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en forpligtelse på t.kr. 408. der forfalder indenfor 49 md. Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser.