

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
Den 30. september 2019

Dirigent F. Adolph

Årsrapport 2018/19

Cornic Trading ApS
Plantagen 28, Osted
4320 Lejre
CVR nr. 87 72 18 17

Indhold

Påtegninger:

Ledelsespåtegning	2
-------------------------	---

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger	3
Beretning	4

Årsregnskab 1. maj 2018 – 30. april 2019:

Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-15

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Cornic Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende år.

Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne for at undvære revision er opfyldt.

Osted, den 30. september 2019

Direktion:

Mads Isberg Hansen

Bestyrelse:

Mads Isberg Hansen

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Navn Cornic Trading ApS
Adresse Plantagen 28, Osted
By 4320 Lejre

Telefon: 46 49 62 00
Telefax: 46 49 63 50

CVR-nr: 87 72 18 17
Stiftet: 29.08. 1978
Hjemsted: Lejre Kommune
Regnskabsår: 01.05. – 30.04.

Bestyrelse

Mads Isberg Hansen

Direktion

Mads Isberg Hansen

Revision

F. Adolph – statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter import og salg af petrokemiske produkter, herunder fortrinsvis produkter til undervognsbehandling af automobiler samt køb og salg af produkter indenfor autobranchen.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2018/19

Der er ingen usædvanlige forhold indtruffet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ingen usikkerhed været.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet for 2018/19.

Årsregnskab 1. maj 2018 – 30. april 2019

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2018/19 for Cornic Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til fast kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem den faste kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post, der relaterer sig til den oprindelige transaktion.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens faste kurs.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årsregnskab 1. maj 2018 – 30. april 2019

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er den skat som påhviler årets resultat og som forfalder til betaling i det efterfølgende år. Udover selskabsskat er pålagt et restskattetillæg på 2,8% af selskabsskatten.

Andre skatter udgør den forskydning, der sker i de udskudte skatter og som relaterer sig til forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige forhold.

Årsregnskab 1. maj 2018 – 30. april 2019

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til seneste offentlige vurdering med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Årsregnskab 1. maj 2018 – 30. april 2019

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reduceret med betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld der forfalder efter 1 år er anført som langfristet gæld, medens gæld der forfalder indenfor 1 år er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2018 - 30. april 2019

		2017/18 i 1.000 kr.	
<i>Noter</i>			
1.	Omsætning	3.000.624	3.336
	Vareforbrug	2.537.038	2.871
	Bruttoresultat 15,5%/13,9%	463.586	465
Kapacitetsomkostninger:			
2.	Salgsomkostninger	0	0
	Distributionsomkostninger	9.508	50
2.	Administrationsomkostninger	322.701	369
		332.209	419
	Resultat af primær drift	131.377	46
3.	Andre driftsindtægter	471.000	454
3.	Andre driftsudgifter	490.328	488
		- 19.328	- 34
		112.049	12
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	0	0
	Resultat før ekstraordinære poster og skat	112.049	12
	Ekstraordinær indtægt	23.287	0
	Ekstraordinære udgifter		
	(tab ved grundsalg)	0	80
		23.287	- 80
	Resultat før skat	135.336	- 68
	Skat af årets resultat	0	0
	Andre skatter, regulering	0	0
	ÅRETS RESULTAT	135.336	- 68
Resultatdisponering:			
Til disposition haves:			
	Overført resultat fra tidligere år	5.624.030	5.692
	Årets resultat	135.336	- 68
		5.759.366	5.624
Der disponeres således:			
	Overført til næste år	5.759.366	5.624
		5.759.366	5.624

Balance pr. 30. april 2019

<u>Noter</u>			2017/18 i 1.000 kr.	
	AKTIVER			
	Anlægsaktiver			
	I	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5.	II	Materielle anlægsaktiver:		
		Driftsmateriel	8.900	12
		Grunde og bygninger	10.012.114	9.996
			10.021.014	10.008
6.	III	Finansielle anlægsaktiver	49.571	50
		Anlægsaktiver i alt	10.070.585	10.058
	Omsætningsaktiver			
	I	Varebeholdninger	182.300	120
	II	Tilgodehavender:		
		Varedebitorer m.m.	5.761.025	5.345
		Andre debitorer	9.583	62
			5.770.608	5.407
	III	Værdipapirer og andre kapitalandele	0	0
	IV	Likvide beholdninger	9.998	25
		Omsætningsaktiver i alt	5.962.906	5.552
		AKTIVER I ALT	16.033.491	15.610

Balance pr. 30. april 2019

<u>Noter</u>			2017/18 i 1.000 kr.	
	PASSIVER			
	Egenkapital			
	I Selskabskapital:			
7.	Anpartskapital	200.000		200
	II Overkurs ved emission	0		0
	III Opskrivningsshenlæggelser (ejendomme)	2.538.931		2.539
	IV Reserver	0		0
	V Overført overskud eller tab	5.759.366		5.624
8.	Egenkapital i alt	8.498.297		8.363
	Hensættelser			
9.	Hensættelse til eventualskat	862.978		863
	Hensættelser i alt	862.978		863
	Gæld			
	Langfristet gæld:			
	Selskabsskat pr. 1/11 2019 ...	0		0
	Prioritetsgæld udover 1 år	2.282.113	2.282.113	2.485 2.485
	Kortfristet gæld:			
	Kassekredit	265.073		236
	Vare- og omkostningskreditorer	2.261.464		1.876
	Gæld til IH	290.258		325
	Gæld til MHJ	90.321		93
	Moms	1.067.797		967
	Selskabsskat pr. 1/11 2018 ...	0		0
	Huslejedeposita	97.200		84
	Prioritetsgæld indenfor 1 år ...	318.000		318
	Skyldigt udbytte	0	4.390.103	0 3.899
	Gæld i alt	6.672.216		6.384
	PASSIVER I ALT	16.033.491		15.610

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er henlagt ejerpantebrev nom. kr. 1.600.000 i selskabets ejendom i Fløng. Yderligere sikkerhed er stillet af tredjemand.

Noter til årsregnskabet

		2017/18 i 1.000 kr.
<i>Noter</i>		
1. Omsætning		
Salg af rustbeskyttelsesprodukter	2.691.527	2.993
Salg af pumpemateriel	0	40
Salg af andet	309.097	303
	3.000.624	3.336
2. Administrationsomkostninger		
Husleje og el	0	0
Porto og gebyrer	581	10
Kontorartikler	0	0
Forsikringer	0	0
Regnskabsmæssig assistance	0	26
Kurser	0	0
Mindre nyanskaffelser	0	4
Reparation og vedligeholdelse	15.986	17
Telefon	0	0
EDB	6.134	5
Diverse	0	7
Ej fradragsberettigede omkostninger	0	0
Administrationsvederlag til No	300.000	300
	322.701	369

Noter3. **Andre driftsindtægter/-udgifter**

Drift af ejendomme:

		2016/17 i 1.000 kr.	
Huslejeindtægt	471.000		455
El og vand	4.663	- 7	
Prioritetsrenter	175.496	187	
Ejendomsskatter	137.428	134	
Forsikringer	82.262	80	
Reparation og vedligeholdelse	87.473	92	
Diverse	6	0	
Afskrivninger	3.000	490.328	3 489
		- 19.328	- 34

4. Materielle anlægsaktiver	L.P. Ejendom Osted	Inventar/ Drifts- materiel	P 30 Ejendom i Osted	Ø83+Ø85 Ejendomme Fløng	B 1 Ejendom i Osted
Anskaffelsessum					
Pr. 1/5 2018	1.395.681	550.742	1.600.000	4.750.000	2.250.000
Tilgang i årets løb/ opskrivning	0	0	0	16.405	0
Afgang i årets løb/ Nedskrivning/salg .	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum					
Pr. 30/4 2019	<u>1.395.681</u>	<u>550.742</u>	<u>1.600.000</u>	<u>4.766.405</u>	<u>2.250.000</u>
Afskrivningssats ...	0%	20%	0%	0%	0%
Afskrivninger					
Pr. 1/5 2018	0	535.844	0	0	0
Regulering afskriv- ning på afgang	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>3.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger					
Pr. 30/4 2019.....	<u>0</u>	<u>541.842</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi					
Pr. 30/4 2019.....	<u>1.395.681</u>	<u>8.900</u>	<u>1.600.000</u>	<u>4.766.405</u>	<u>2.250.000</u>
Offentlig vurdering					
Pr. 1/10 2013	<u>1.300.000</u>		<u>1.600.000</u>	<u>4.750.000</u>	<u>2.250.000</u>

6. Finansielle anlægsaktiver

Nom. 200.000 anparter i Mercasol Danmark ApS **49.571**

7. Selskabskapital

Anpartskapitalen kr. 200.000 fordeler sig således:

200 stk. á 1.000 **200.000**

8. Egenkapitalopgørelse	Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Opskrivningshænlæggelser	2.538.931	0	0	2.538.931
Reserver	0	0	0	0
Overført overskud eller tab	5.624.030	135.336	0	5.759.366
	8.362.961	135.336	0	8.498.297

9. Hensættelser til eventualskat

Der er hensat på opskrivningshænlæggelserne på faste ejendomme **862.978**

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 selskabsskat.

10. Medarbejderforhold

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har udgjort 0 medarbejdere.

Der er ikke udbetalt gage til direktionen.