

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
Den 27. september 2016



Dirigent F. Adolph

Årsrapport 2015/16

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

Indhold

Påtegninger:

| | |
|----------------------|---|
| Ledespåtegning | 2 |
|----------------------|---|

Ledelsesberetning:

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Beretning | 4 |

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016:

| | |
|--------------------------------|-------|
| Anvendt regnskabspraksis | 7-8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10-11 |
| Noter | 13-14 |

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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 27. september 2016

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 autobranschen.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2015/16

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 tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet for 2015/16.

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2015/16 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 2015 – 30. april 2016

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 3,6% 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 2015 – 30. april 2016

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 2015 – 30. april 2016

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 2015 - 30. april 2016

| <u>Noter</u> | | 2014/15 i 1.000 kr. | |
|--|------------------|------------------------|------|
| Bruttoresultat | 422.525 | 407 | |
| Kapacitetsomkostninger: | | | |
| Salgsomkostninger | 6.350 | 7 | |
| Distributionsomkostninger | 51.820 | 66 | |
| Administrationsomkostninger | 463.864 | 285 | 358 |
| Resultat af primær drift | - 99.509 | 49 | |
| Andre driftsindtægter | 532.600 | 497 | |
| Andre driftsudgifter | 522.911 | 427 | 70 |
| | - 89.820 | 119 | |
| Renteindtægter | 0 | 4 | |
| Renteudgifter | 18.674 | 15 | - 11 |
| Resultat før ekstraordinære poster og skat | - 108.494 | 108 | |
| Ekstraordinær indtægt, salg af gl. bil | 29.000 | 0 | |
| Ekstraordinære indtægter, div. | 0 | 3 | |
| Ekstraordinær indtægt, opskrivning af købt ejendom | 200.000 | 0 | |
| Ekstraordinær indtægt, opskrivning af værdi af datterselskab anparter ... | 0 | 45 | |
| Ekstraordinær udgift, nedskrivning af værdi af datterselskabsanparter | - 82.275 | 0 | |
| Ekstraordinær indtægt, nettoavance ved salg af ejendom i Spanien | 224.344 | 0 | |
| Ekstraordinære udgifter (kreditetabl.) | - 34.660 | 0 | 48 |
| Resultat før skat | 227.915 | 156 | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 | |
| Andre skatter, regulering | 0 | 56 | 56 |
| ÅRETS RESULTAT | 227.915 | 100 | |
| Resultatdisponering: | | | |
| Til disposition haves: | | | |
| Overført resultat fra tidligere år | 5.631.914 | 5.532 | |
| Årets resultat | 227.915 | 100 | |
| | 5.859.829 | 5.632 | |
| Der disponeres således: | | | |
| Overført til næste år | 5.859.829 | 5.632 | |
| | 5.859.829 | 5.632 | |

Balance pr. 30. april 2016

| <u>Noter</u> | | | 2014/15 i 1.000 kr. | |
|--------------|--|-------------------|------------------------|---------------|
| | | | | |
| | AKTIVER | | | |
| | Anlægsaktiver | | | |
| I | Immaterielle anlægsaktiver | 0 | | 0 |
| II | Materielle anlægsaktiver: | | | |
| | Driftsmateriel | 17.898 | 21 | |
| | Grunde og bygninger | 10.099.860 | 8.950 | 8.971 |
| | | | | |
| III | Finansielle anlægsaktiver | 162.834 | | 245 |
| | Anlægsaktiver i alt | 10.280.592 | | 9.216 |
| | Omsætningsaktiver | | | |
| I | Varebeholdninger | 119.601 | | 371 |
| II | Tilgodehavender: | | | |
| | Varedebitorer m.m.: | | | |
| | Tilgode hos Nitram Oil A/S ... | 4.303.729 | 3.231 | |
| | Tilgode hos Mercasol DK | 25.000 | 33 | |
| | Andre debitorer | 78.437 | 49 | 3.313 |
| | Forudbetalt selskabsskat for 2014/15 | 5.000 | | 5 |
| | Forudbetalt selskabsskat for 2015/16 | 0 | | 0 |
| III | Værdipapirer og andre kapitalandele | 0 | | 0 |
| IV | Likvide beholdninger | 10.660 | | 42 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.542.427 | | 3.731 |
| | AKTIVER I ALT | 14.823.019 | | 12.947 |

Balance pr. 30. april 2016

| <u>Noter</u> | | | 2014/15 i 1.000 kr. | |
|-------------------------|--|-------------------|------------------------|---------------|
| PASSIVER | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| I | Selskabskapital: | | | |
| | Anpartskapital | 200.000 | | 200 |
| II | Overkurs ved emission | 0 | | 0 |
| III | Opskrivningshænlæggelser (ejendomme) | 2.538.931 | | 2.539 |
| IV | Reserver | 0 | | 0 |
| V | Overført overskud eller tab | 5.859.829 | | 5.632 |
| | Egenkapital i alt | 8.598.760 | | 8.371 |
| Hensættelser | | | | |
| | Hensættelse til eventualskat | 862.978 | | 863 |
| | Hensættelser i alt | 862.978 | | 863 |
| Gæld | | | | |
| Langfristet gæld: | | | | |
| | Selskabsskat pr. 1/11 2017 .. | 0 | | 0 |
| | Prioritetsgæld udover 1 år ... | 1.983.267 | 2.860.496 | 1.135 1.135 |
| | Bankgæld udover 1 år | 877.229 | | 0 |
| Kortfristet gæld: | | | | |
| | Kassekredit | 244.129 | | 231 |
| | Vare- og omkostningskreditorer | 355.365 | | 590 |
| | Gæld til IH | 45.573 | | 668 |
| | Gæld til MHJ | 0 | | 4 |
| | Moms | 543.214 | | 356 |
| | Gæld til Nitram Oil | 305.004 | | 287 |
| | Skyldigt administrationshonorar til Nitram Oil | 600.000 | | 200 |
| | Selskabsskat pr. 1/11 2016 ... | 0 | | 0 |
| | Huslejedeposita | 83.500 | | 62 |
| | Prioritetsgæld indenfor 1 år ... | 252.000 | | 180 |
| | Bankgæld indenfor 1 år | 72.000 | | 0 |
| | Skyldigt udbytte | 0 | 2.500.785 | 0 2.578 |
| | Gæld i alt | 5.361.281 | | 3.713 |
| | PASSIVER I ALT | 14.823.019 | | 12.947 |

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

| Materielle anlægsaktiver | L.P. Ejendom Osted | Inventar/ Drifts- materiel | P 30 Ejendom i Osted | Ø83+Ø85 Ejendomme Fløng | Ejendom i Løvel | B 1 Ejendom i Osted | Ejendom i Spanien |
|---|--------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|
| Anskaffelsessum | | | | | | | |
| Pr. 1/5 2015 | 0 | 636.082 | 1.600.000 | 4.750.000 | 130.000 | 2.250.000 | 220.147 |
| Tilgang i årets løb/ opskrivning | 1.169.860 200.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb/ Nedskrivning | 0 | 85.340 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220.147 |
| Anskaffelsessum | | | | | | | |
| Pr. 30/4 2016 | 1.369.860 | 550.742 | 1.600.000 | 4.750.000 | 130.000 | 2.250.000 | 0 |
| Afskrivningssats | 6% | 20% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| Afskrivninger | | | | | | | |
| Pr. 1/5 2014 | 0 | 615.184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regulering afskriv- ning på afgang | 0 | 85.340 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 3.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger | | | | | | | |
| Pr. 30/4 2016 | 0 | 532.844 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bogført værdi | | | | | | | |
| Pr. 30/4 2016 | <u>1.369.860</u> | <u>17.898</u> | <u>1.600.000</u> | <u>4.750.000</u> | <u>130.000</u> | <u>2.250.000</u> | <u>0</u> |
| Offentlig vurdering | | | | | | | |
| Pr. 1/10 2013 | <u>1.300.000</u> | | <u>1.600.000</u> | <u>4.750.000</u> | <u>130.000</u> | <u>2.250.000</u> | |

Finansielle anlægsaktiver

Nom. 200.000 anparter i Mercasol Danmark ApS **162.834**

Selskabskapital

Anpartskapitalen kr. 200.000 fordeler sig således:

200 stk. á 1.000 **200.000**

| Egenkapitalopgørelse | Primo | Tilgang | Afgang | Ultimo |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Anpartskapital | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivningshenslæggelser | 2.538.931 | 0 | 0 | 2.538.931 |
| Reserver | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført overskud eller tab | 5.631.914 | 227.915 | 0 | 5.859.829 |
| | 8.370.845 | 227.915 | 0 | 8.598.760 |

Hensættelser til eventualskat

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

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 selskabsskat.

Medarbejderforhold

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har udgjort 0 medarbejdere.

Der er ikke udbetalt gage til direktionen.