

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 2020

Dirigent F. Adolph

Årsrapport 2019/20

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 2019 – 30. april 2020:

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/20 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 2020

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

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 2019/20

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 2019/20.

Årsregnskab 1. maj 2019 – 30. april 2020

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2019/20 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 2019 – 30. april 2020

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 4,2% 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 2019 – 30. april 2020

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 2019 – 30. april 2020

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 2019 - 30. april 2020

		2018/19 i 1.000 kr.	
<i>Noter</i>			
1.	Omsætning	3.136.160	3.001
	Vareforbrug	2.738.322	2.537
	Bruttoresultat 12,7%/19,0%	397.838	464
Kapacitetsomkostninger:			
2.	Salgsomkostninger	0	0
	Distributionsomkostninger	52.008	9
2.	Administrationsomkostninger	465.499	517.507
			323 332
	Resultat af primær drift	- 119.669	132
3.	Andre driftsindtægter	485.600	471
3.	Andre driftsudgifter	408.338	77.262
			490 19
		- 42.407	113
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	0	0
	Resultat før ekstraordinære poster og skat	- 42.407	113
	Ekstraordinær indtægt	0	23
	Ekstraordinære udgifter (værdireguler- ing af fast ejendom)	71.951	- 71.951
			0 23
	Resultat før skat	- 114.357	136
	Skat af årets resultat	0	0
	Andre skatter, regul. eventualskat ..	862.998	862.998
			0 0
	ÅRETS RESULTAT	748.640	136
Resultatdisponering:			
Til disposition haves:			
	Overført resultat fra tidligere år	5.759.372	5.624
	Årets resultat	748.640	135
		6.508.012	5.759
Der disponeres således:			
	Overført til næste år	6.508.012	5.759

Balance pr. 30. april 2020

<u>Noter</u>			2018/19 i 1.000 kr.	
AKTIVER				
Anlægsaktiver				
I	Immaterielle anlægsaktiver	0		0
5.	II Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel	0	9	
	Grunde og bygninger	7.401.230	7.401.230	10.012
				10.021
6.	III Finansielle anlægsaktiver	49.571		50
	Anlægsaktiver i alt	7.450.801		10.071
Omsætningsaktiver				
I	Varebeholdninger	0		182
II	Tilgodehavender:			
	Varedebitorer m.m.	4.635.362	5.761	
	Andre debitorer	0	10	5.771
				0
III	Værdipapirer og andre kapitalandele	0		0
IV	Likvide beholdninger	10.027		10
	Omsætningsaktiver i alt	4.645.389		5.963
	AKTIVER I ALT	12.096.190		16.034

Balance pr. 30. april 2020

<u>Noter</u>			2018/19 i 1.000 kr.	
	PASSIVER			
	Egenkapital			
	I Selskabskapital:			
7.	Anpartskapital	200.000		200
	II Overkurs ved emission	0		0
	III Opskrivningsshenlæggelser (ejendomme)	0		2.539
	IV Reserver	0		0
	V Overført overskud eller tab	6.508.012		5.759
8.	Egenkapital i alt	6.708.012		8.498
	Hensættelser			
9.	Hensættelse til eventualskat	0		863
	Hensættelser i alt	0		863
	Gæld			
	Langfristet gæld:			
	Selskabsskat pr. 1/11 2020 ...	0		0
	Prioritetsgæld udover 1 år	2.068.247	2.068.	2.282 2.282
	Kortfristet gæld:			
	Kassekredit	428.275		265
	Vare- og omkostningskreditorer	212.012		2.262
	Gæld til IH	669.209		290
	Gæld til MHJ	31.000		90
	Moms	335.971		1.068
	Selskabsskat pr. 1/11 2019 ...	0		0
	Huslejedeposita	97.700		97
	Prioritetsgæld indenfor 1 år ...	318.000		318
	Periodeafgrænsning	1.227.764	3.319.931	0 4.390
	Gæld i alt	5.388.178		6.672
	PASSIVER I ALT	12.096.190		16.033

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

		2018/19 i 1.000 kr.
<i>Noter</i>		
1. Omsætning		
Salg af rustbeskyttelsesprodukter	2.835.583	2.692
Salg af pumpemateriel	0	0
Salg af andet	300.577	309
	3.136.160	3.001
2. Administrationsomkostninger		
Husleje og el	0	0
Porto og gebyrer	11.955	1
Kontorartikler	0	0
Forsikringer	- 6.581	0
Regnskabsmæssig assistance	26.000	0
Kurser	0	0
Mindre nyanskaffelser	0	0
Reparation og vedligeholdelse	11.856	16
Telefon	0	0
EDB	3.816	6
Diverse	18.453	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	0	0
Administrationsvederlag til No	400.000	300
	465.499	323

Noter3. **Andre driftsindtægter/-udgifter**

Drift af ejendomme:

			2018/19 i 1.000 kr.	
Huslejeindtægt		485.600		471
El og vand	516		5	
Prioritetsrenter	163.148		175	
Ejendomsskatter	188.484		137	
Forsikringer	36.034		82	
Reparation og vedligeholdelse	11.256		88	
Diverse	0		0	
Afskrivninger	8.900	408.338	3	490
		77.262		- 19

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 2019	1.395.681	550.742	1.600.000	4.766.405	2.250.000
Tilgang i årets løb/ opskrivning	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb/ Nedskrivning/salg .	0	0	0	2.610.856	0
Anskaffelsessum					
Pr. 30/4 2020	<u>1.395.681</u>	<u>550.742</u>	<u>1.600.000</u>	<u>2.155.549</u>	<u>2.250.000</u>
Afskrivningssats ...	0%	20%	0%	0%	0%
Afskrivninger					
Pr. 1/5 2019	0	541.842	0	0	0
Regulering afskriv- ning på afgang	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	8.900	0	0	0
Afskrivninger					
Pr. 30/4 2020.....	<u>0</u>	<u>550.742</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi					
Pr. 30/4 2020.....	<u>1.395.681</u>	<u>0</u>	<u>1.600.000</u>	<u>2.155.549</u>	<u>2.250.000</u>

6. Selskabskapital

Anpartskapitalen kr. 200.000 fordeler sig således:

200 stk. á 1.000 **200.000**

7. Egenkapitalopgørelse	Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Opskrivningsshenlæggelser	2.538.931	0	2.538.931	0
Reserver	0	0	0	0
Overført overskud eller tab	5.759.372	748.640	0	6.508.012
	<u>8.498.303</u>	<u>748.640</u>	<u>2.538.931</u>	<u>6.708.012</u>

8. Hensættelser til eventualskat

Der er hensat på opskrivningsshenlæggelserne på faste ejendomme **0**

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 selskabsskat.

9. Medarbejderforhold

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har udgjort 0 medarbejdere.

Der er ikke udbetalt gage til direktionen.