

TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Cornelius-Knudsen Trading & Holding ApS

Taastrup Hovedgade 75, 2630 Taastrup

(CVR. Nr. 73 43 09 17)

Årsrapporten 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22 / 11 2012

dirigent:



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for selskab Cornelius-Knudsen Trading & Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 6. november 2012

Direktion



Helle Cornelius-Knudsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Cornelius-Knudsen Trading & Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cornelius-Knudsen Trading & Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 afkræftende konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING - fortsat**Forbehold*****Grundlag for afkræftende konklusion***

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der kan opnås positiv drift samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter hos banken kan opretholdes. Vi tager forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, da vi ikke gennem vor revision er blevet overbevist om selskabet kan opnå denne positive drift og opretholde kreditfaciliteterne.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af regnskabet


Vi skal gøre opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af sin anpartskapital. Der henvises til note 1.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Hellerup, den 6. november 2012

BHA Statsautoriseret Revision A/S


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cornelius-Knudsen Trading & Holding ApS Taastrup Hovedgade 75 2630 Taastrup Danmark CVR nr. 73 43 09 17 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Taastrup
Direktion	Helle Cornelius-Knudsen
Revision	BHA Statsautoriseret Revisionselskab A/S Tuborgvej 32 DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet i lighed med tidligere år består i drift af optiker butik.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er blevet påvirket af efterdønningerne af finanskrisen og årets resultat blev dårligere end forventet og anses som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse vil fremadrettet arbejde på at afvikle selskabet, ved hel eller delvis salg.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cornelius Knudsen Trading & Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 undladt at vise omsætning i resultatopgørelsen. Undladelsen er foretaget af konkurrencemæssige hensyn, idet ledelsen vurderer, at oplysning om omsætning i årsrapporten vil kunne skade selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger vedrørende gæld samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Automobiler	5 år
Indretning lejede lokaler	10 år

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver som ikke indgår i en handelsbeholdning værdiansættes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer opgøres til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>	<u>2010/2011</u> <u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		703.055	949.307
Personaleudgifter	2	<u>819.821</u>	<u>835.460</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-116.766	113.847
Afskrivninger	3	<u>99.015</u>	<u>102.426</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-215.781	11.421
Finansielle indtægter		99.062	97.175
Finansielle udgifter		<u>75.681</u>	<u>75.664</u>
RESULTAT FØR SKAT		-192.400	32.932
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-192.400</u></u>	<u><u>32.932</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>- 192.400</u>	<u>32.932</u>
	<u><u>- 192.400</u></u>	<u><u>32.932</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2012

		30/06 2012	30/06 2011
<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	5	87.732	115.437
Driftsmidler og automobiler	5	79.994	151.304
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>167.726</u>	<u>266.741</u>
Huslejedepositum, Køgevej	6	132.454	132.522
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>132.454</u>	<u>132.522</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>300.180</u>	<u>399.263</u>
VAREBEHOLDNING		<u>464.786</u>	<u>448.359</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		62.754	47.143
Andre tilgodehavender		0	4.051
Periodeafgrænsningsposter		5.210	5.013
TILGODEHAVENDER I ALT		<u>67.964</u>	<u>56.207</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>5.246</u>	<u>14.389</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>537.996</u>	<u>518.955</u>
AKTIVER I ALT		<u>838.176</u>	<u>918.218</u>

BALANCE pr. 30. juni 2012

		30/06 2012	30/06 2011
PASSIVER		kr.	kr.
Selskabskapital		200.000	200.000
Overføres til næste år		-690.084	-497.684
EGENKAPITAL I ALT	7	<u>-490.084</u>	<u>-297.684</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		230.641	149.277
Bankgæld		636.999	427.219
Anden gæld		<u>460.620</u>	<u>639.406</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>1.328.260</u>	<u>1.215.902</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.328.260</u>	<u>1.215.902</u>
PASSIVER I ALT		<u>838.176</u>	<u>918.218</u>

NOTER**Note 1 - Going Concern**

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen.

Vedrørende usikkerhed om selskabets fortsatte drift skal anføres, at selskabet i det kommende år vil arbejde på en rolig afvikling af selskabets aktiver og gæld. Det forventes, at selskabets lånegiver fortsat vil stille den fornødne likviditet til rådighed i takt med at behovet opstår.

	2011/2012	2010/2011
	kr.	kr.
<u>Note 2 - Personaleudgifter</u>		
Lønninger og gager	738.269	777.652
Pensionsbidrag	87.620	92.702
Ændring ferieforpligtelse, funktionærer	-22.154	-1.273
Sociale udgifter, ATP m.v.	20.821	20.094
	<u>824.556</u>	<u>889.175</u>
Lønrefusion	-4.735	-53.715
	<u>819.821</u>	<u>835.460</u>
Vederlag direktion	<u>181.138</u>	<u>190.505</u>
Selskabet har i gennemsnit antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<u>Note 3 - Afskrivninger</u>		
Inventar og driftsmidler	12.024	15.435
Automobiler	59.286	59.286
Indretning af lejede lokaler	27.705	27.705
	<u>99.015</u>	<u>102.426</u>
<u>Note 4 - Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering vedrørende eventualskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER (forsat)

	Indretning af lejede lokaler	Inventar, driftsmidler & automobiler
<u>Note 5 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Anskaffelsessum, primo	528.222	1.133.298
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum	<u>528.222</u>	<u>1.133.298</u>
Samlede afskrivninger, primo.....	412.785	981.994
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>27.705</u>	<u>71.310</u>
Samlede afskrivninger, ultimo	<u>440.490</u>	<u>1.053.304</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u><u>87.732</u></u>	<u><u>79.994</u></u>
	2011/2012	2010/2011
<u>Note 6 - Deposita</u>	kr.	kr.
Anskaffelsessum, primo	132.522	132.288
Tilgang	0	234
Afgang	<u>68</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u><u>132.454</u></u>	<u><u>132.522</u></u>

NOTER (forsat)

<u>Note 7 - Egenkapital</u>	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>	<u>2010/2011</u> <u>kr.</u>
Aktiekapital primo/ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	- 497.684	- 530.616
Overført af årets resultat	<u>- 192.400</u>	<u>32.932</u>
Overført til næste år	<u>- 690.084</u>	<u>- 497.684</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>- 490.084</u>	<u>- 297.684</u>

Note 8 - Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Note 9 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse:**

Direktør Helle Cornelius Knudsen, Rødhøjgaardsvej 19, 2630 Taarstup der er hovedanpartshaver.