

J. CORNELIUS HOLDING ApS

CVR-nr. 30 57 82 87

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/02 2014

J. Cornelius Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	10
Egenkapitalopgørelse	15
Balance pr. 30. september 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for J. CORNELIUS HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 24. februar 2014

Direktion

J. Cornelius Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J. CORNELIUS HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. CORNELIUS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 24. februar 2014

Agenda Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. CORNELIUS HOLDING ApS
c/o J. Cornelius Knudsen
Baunegårdsvej 40
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 30 57 82 87
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 24. april 2007
Hjemsted: Roskilde

Direktion

J. Cornelius Knudsen

Revision

Agenda Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Ringager 4C
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Nordea Bank
Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for J. CORNELIUS HOLDING ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med finansiering og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 70.185, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.179.105.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. CORNELIUS HOLDING ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttotab		-8.545	-8.416
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-8.545	-8.416
Resultat før finansielle poster		-8.545	-8.416
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	68.203	29.597
Finansielle indtægter	2	11.077	17.665
Finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>-1.134</u>
Resultat før skat		70.735	37.712
Skat af årets resultat	4	<u>-550</u>	<u>-2.300</u>
Årets resultat		<u>70.185</u>	<u>35.412</u>
Foreslået udbytte		0	8.000
Ekstraordinært udbytte		0	8.000
Overført overskud		<u>70.185</u>	<u>19.412</u>
		<u>70.185</u>	<u>35.412</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>515.671</u>	<u>447.468</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>515.671</u>	<u>447.468</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>515.671</u>	<u>447.468</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		380.316	374.844
Selskabsskat, sambeskatningsbidrag		<u>23.275</u>	<u>10.450</u>
Tilgodehavender		<u>403.591</u>	<u>385.294</u>
Likvide beholdninger		<u>290.482</u>	<u>314.143</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>694.073</u>	<u>699.437</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.209.744</u></u>	<u><u>1.146.905</u></u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		929.105	858.920
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>16.000</u>
Egenkapital	6	<u>1.179.105</u>	<u>1.124.920</u>
Selskabsskat		23.137	14.483
Anden gæld		<u>7.502</u>	<u>7.502</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>30.639</u>	<u>21.985</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>30.639</u>	<u>21.985</u>
Passiver i alt		<u><u>1.209.744</u></u>	<u><u>1.146.905</u></u>

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>68.203</u>	<u>29.597</u>
	<u>68.203</u>	<u>29.597</u>

2 Finansielle indtægter

	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.500	17.475
Andre finansielle indtægter	<u>577</u>	<u>190</u>
	<u>11.077</u>	<u>17.665</u>

3 Finansielle omkostninger

	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1.134</u>
	<u>0</u>	<u>1.134</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>550</u>	<u>2.300</u>
	<u>550</u>	<u>2.300</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2012	<u>1.272.500</u>	<u>1.272.500</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>1.272.500</u>	<u>1.272.500</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2012	-825.032	-854.629
Årets resultat	<u>68.203</u>	<u>29.597</u>
Værdireguleringer 30. september 2013	<u>-756.829</u>	<u>-825.032</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u><u>515.671</u></u>	<u><u>447.468</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Jyllinge Ejendomsselskab ApS	Roskilde	100%	413.157	36.607
JCK Finans ApS	Roskilde	100%	102.515	31.596

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	250.000	858.920	16.000	1.124.920
Betalt ordinært udbytte	0	0	-16.000	-16.000
Årets resultat	0	70.185	0	70.185
Egenkapital 30. september 2013	250.000	929.105	0	1.179.105

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.