

Christian Schønning Madsen ApS

Frederiksgade 18, 1. sal
7700 Thisted

CVR-nr. 21667404

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. november 2017

Christian Schønning Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Christian Schønning Madsen ApS Frederiksgade 18, 1. sal 7700 Thisted
Stiftelsesdato	1. maj 1999
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Christian Schønning Madsen
Tilknyttede virksomheder	Elite Byg Thy ApS Bolwigsvej 8 7700 Thisted Tømmerriet ApS Frederiksgade 18 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Tolbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen , Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	Nordea Axeltorv 2 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og salg af grunde og bygninger, handel med værdipapirer, finansiering samt besiddelse af kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 2.455.127, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 17.023.581, og en egenkapital på kr. 15.926.365.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Christian Schønning Madsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 2. november 2017

Direktion

Christian Schønning Madsen

Christian Schønning Madsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Christian Schønning Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Christian Schønning Madsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 2. november 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Christian Schønning Madsen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende grunde og ejendomme samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	1.500.000

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer (ejendomme og byggegrunde) måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		906.291	16.824
Personaleomkostninger	1	-96.000	-111.537
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-65.742	2.234.762
Driftsresultat		744.549	2.140.049
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		138.388	-1.357.162
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		11.377	7.232
Andre finansielle indtægter		1.246.857	116.794
Finansielle omkostninger		-11.477	-200.169
Resultat før skat		2.129.694	706.744
Skat af årets resultat	3	350.441	-337.136
Andre skatter		-25.008	-17.034
Årets resultat		2.455.127	352.574
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	450.000
Overført resultat		1.455.127	-97.426
Resultatdisponering		2.455.127	352.574

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.019.963	6.067.208
Materielle anlægsaktiver		2.019.963	6.067.208
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.355.113	1.216.725
Andre tilgodehavender		376.214	368.837
Finansielle anlægsaktiver		1.781.327	1.585.562
Anlægsaktiver		3.801.290	7.652.770
Fremstillede varer og handelsvarer		10.010.812	1.344.076
Varebeholdninger	4	10.010.812	1.344.076
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.222.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		97.540	0
Tilgodehavende selskabsskat		25.260	0
Andre tilgodehavender		806.399	1.359
Periodeafgrænsningsposter		21.602	8.309
Udskudte skatteaktiver	5	350.441	0
Tilgodehavender		2.523.742	9.668
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	3.489.012
Værdipapirer og kapitalandele		0	3.489.012
Likvide beholdninger		687.737	1.677.557
Omsætningsaktiver		13.222.291	6.520.313
Aktiver		17.023.581	14.173.083

Christian Schønning Madsen ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	6	14.801.365	13.346.238
Udbytte for regnskabsåret	7	1.000.000	450.000
Egenkapital		15.926.365	13.921.238
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	24.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		765.413	60.025
Anden gæld		331.205	167.222
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		598	598
Kortfristede gældsforpligtelser		1.097.216	251.845
Gældsforpligtelser		1.097.216	251.845
Passiver		17.023.581	14.173.083
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	96.000	111.537
	<u>96.000</u>	<u>111.537</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	28.580	51.360
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	108.000
Tab/fortjeneste materielle anlægsaktiver	37.162	-2.394.122
	<u>65.742</u>	<u>-2.234.762</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-350.441	337.136
	<u>-350.441</u>	<u>337.136</u>
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Ejendomme og byggegrunde	10.010.812	1.344.076
Varebeholdninger i alt	<u>10.010.812</u>	<u>1.344.076</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Selskabet forventer at kunne udnytte det skattemæssige underskud til fremførsel indenfor en periode på 3-5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	13.346.238	13.443.664
Andel af årets resultat	1.455.127	-97.426
Saldo ultimo	<u>14.801.365</u>	<u>13.346.238</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	450.000	1.700.000
Årets tilgang	1.000.000	450.000
Årets afgang	-450.000	-1.700.000
Saldo ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>450.000</u>
8. Eventualforpligtelser		
Selskabet har givet tilsagn overfor den tilknyttede virksomhed Elite Byg Thy ApS om finansiering af selskabets drift for det kommende år, såfremt selskabet ikke selv har den nødvendige likviditet.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede skyldige skat pr. balancedagen udgør kr. 0.		
9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		

Noter

2016/17

2015/16