

Christian Schønning Madsen ApS

Frederiksgade 18, 1. sal
7700 Thisted

CVR-nr. 21667404

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. februar 2017

Christian Schønning Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Christian Schønning Madsen ApS Frederiksgade 18, 1. sal 7700 Thisted
Stiftelsesdato	1. maj 1999
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Christian Schønning Madsen
Tilknyttede virksomheder	Elite Byg Thy ApS Bolwigsvej 8 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen , Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	Nordea Axeltorv 2 4700 Næstved

Christian Schønning Madsen ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 3. februar 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 2015 - 30. september 2016 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 3. februar 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fusion i regnskabsåret

Med virkning fra 1. oktober 2015 er der foretaget en skattefri fusion mellem Christian Schønning Madsen ApS og de 100% ejede datterselskaber CB Byg ApS og CSM Byg ApS, med Christian Schønning Madsen ApS som det fortsættende selskab.

Fusionen er regnskabsmæssigt gennemført ved anvendelse af sammenlægningsmetoden i årsregnskabsloven § 123. Aktiver og forpligtelser måles derfor til de hidtidige regnskabsmæssige værdier.

Der er sket tilpasning af af sammenligningstallene.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	5.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	205.000

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 værdi 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

Grunde til videresalg måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		16.824	-43.098
Personaleomkostninger	1	-111.537	-153.197
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>2.234.762</u>	<u>-1.391.141</u>
Driftsresultat		2.140.049	-1.587.436
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.357.162	-855.121
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		7.232	5.100
Finansielle indtægter		116.794	74.469
Andre finansielle omkostninger		<u>-200.169</u>	<u>-216.433</u>
Resultat før skat		706.744	-2.579.421
Skat af årets resultat	3	-337.136	-8.449
Andre skatter		<u>-17.034</u>	<u>0</u>
Årets resultat		352.574	-2.587.870
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		450.000	1.700.000
Overført resultat		<u>-97.426</u>	<u>-4.287.870</u>
Resultatdisponering		352.574	-2.587.870

Christian Schønning Madsen ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.067.208	5.960.357
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	360.000
Materielle anlægsaktiver		6.067.208	6.320.357
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.216.725	7.351.382
Andre tilgodehavender		368.837	261.605
Finansielle anlægsaktiver		1.585.562	7.612.987
Anlægsaktiver		7.652.770	13.933.344
Fremstillede varer og handelsvarer		1.344.076	2.778.993
Varebeholdninger		1.344.076	2.778.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	14.305
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.731
Andre tilgodehavender		1.359	8
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	30.906
Periodeafgrænsningsposter		8.309	27.014
Udskudte skatteaktiver		0	337.136
Tilgodehavender		9.668	414.100
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.489.012	22.539
Værdipapirer og kapitalandele		3.489.012	22.539
Likvide beholdninger		1.677.557	829.127
Omsætningsaktiver		6.520.313	4.044.759
Aktiver		14.173.083	17.978.103

Christian Schønning Madsen ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	6	13.346.238	13.443.666
Udbytte for regnskabsåret	7	450.000	1.700.000
Egenkapital		13.921.238	15.268.666
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.274.354
Langfristede gældsforpligtelser		0	2.274.354
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	104.156
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.000	53.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.025	110.569
Selskabsskat		0	13.761
Anden gæld		167.222	153.197
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		598	0
Kortfristede gældsforpligtelser		251.845	435.083
Gældsforpligtelser		251.845	2.709.437
Passiver		14.173.083	17.978.103
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Selskabets væsentligste aktiviteter	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	111.537	153.197
	<u>111.537</u>	<u>153.197</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	-51.360	-62.615
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-108.000	-18.000
Fortjeneste	2.394.122	-1.310.526
	<u>2.234.762</u>	<u>-1.391.141</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-2.311
Regulering hensættelse til udskudt skat	337.136	10.760
	<u>337.136</u>	<u>8.449</u>

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Elite Byg Thy ApS	Thisted	50,00	-403.638	-714.321
			<u>-403.638</u>	<u>-714.321</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet havde ved regnskabsårets start udlånt penge til selskabets ledelse. Lånet er forrentet med 10,2% i perioden. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Lånet er indfriet 1. oktober 2015.

	2016	2015
6. Overført resultat		
Saldo primo	13.443.664	17.731.536
Andel af årets resultat	-97.426	-4.287.870
Saldo ultimo	<u>13.346.238</u>	<u>13.443.666</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	1.700.000	0
Årets tilgang	450.000	1.700.000
Årets afgang	-1.700.000	0
Saldo ultimo	<u>450.000</u>	<u>1.700.000</u>

8. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 658 t.kr. vedrørende skattemæssig underskud til fremførsel. Grundet usikkerhed omkring på hvilket tidspunkt underskuddet vil blive anvendt er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

9. Eventualforpligtelser

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.

Noter

2015/16

2014/15

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejendom, finansiering samt besiddelse af kapitalandele.