

## **Christian Schønning Madsen ApS**

Bolwigsvej 8, Klitmøller

7700 Thisted

CVR-nr. 21667404

### **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. december 2018

---

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

<b>Virksomheden</b>	Christian Schønning Madsen ApS Bolwigsvej 8, Klitmøller 7700 Thisted
<b>Stiftelsesdato</b>	1. maj 1999
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Christian Schønning Madsen, Direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Elite Byg Thy ApS Bolwigsvej 8 7700 Thisted  Tømmerriet ApS Bolwigsvej 8 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Tolbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen , Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	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 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -526.534, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 19.677.080, og en egenkapital på kr. 14.399.833.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 10. december 2018

### Direktion

Christian Schønning Madsen  
Direktør

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 2017 - 30. september 2018 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 10. december 2018

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Christian Schønning Madsen ApS for 2017/18 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	1.380.000

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 andre driftsindtægter.

### 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

### 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 acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-182.457</b>	<b>869.129</b>
Personaleomkostninger	1	0	-96.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.550	-28.580
<b>Driftsresultat</b>		<b>-211.007</b>	<b>744.549</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-372.116	138.388
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		7.524	11.377
Andre finansielle indtægter		78.716	1.246.857
Finansielle omkostninger		-108.034	-11.477
<b>Resultat før skat</b>		<b>-604.917</b>	<b>2.129.694</b>
Skat af årets resultat	2	78.383	325.433
<b>Årets resultat</b>		<b>-526.534</b>	<b>2.455.127</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		-526.534	1.455.127
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-526.534</b>	<b>2.455.127</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.870.738	2.019.963
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.870.738</b>	<b>2.019.963</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	62.724	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.649.408	1.355.113
Andre tilgodehavender		383.738	376.214
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.095.870</b>	<b>1.781.327</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.966.608</b>	<b>3.801.290</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.645.070	10.010.812
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.645.070</b>	<b>10.010.812</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.222.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	97.540
Udskudte skatteaktiver	4	429.381	350.441
Tilgodehavende selskabsskat		25.260	25.260
Andre tilgodehavender		134.999	806.399
Periodeafgrænsningsposter		14.080	21.602
<b>Tilgodehavender</b>		<b>603.720</b>	<b>2.523.742</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.461.682</b>	<b>687.737</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.710.472</b>	<b>13.222.291</b>
<b>Aktiver</b>		<b>19.677.080</b>	<b>17.023.581</b>

Christian Schønning Madsen ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	5	14.274.833	14.801.365
Udbytte for regnskabsåret	6	0	1.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>14.399.833</b>	<b>15.926.365</b>
Gæld til banker		4.811.671	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.000	765.413
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		405.576	331.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	598
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.277.247</b>	<b>1.097.216</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.277.247</b>	<b>1.097.216</b>
<b>Passiver</b>		<b>19.677.080</b>	<b>17.023.581</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	96.000
	<u>0</u>	<u>96.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-78.940	-350.441
Udbytteskat udland	557	25.008
	<u>-78.383</u>	<u>-325.433</u>

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Elite Byg Thy ApS	Thisted	50,00	-896.542	-769.680
Tømrieriet ApS	Thisted	100,00	62.724	12.724
			<u>-833.818</u>	<u>-756.956</u>

**4. Eventualaktiver**

Selskabet forventer at kunne udnytte det skattemæssige underskud til fremførelse indenfor en periode på 3-5 år.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	14.801.367	13.346.238
Årets tilgang	0	1.455.127
Årets afgang	-526.534	0
Saldo ultimo	<u>14.274.833</u>	<u>14.801.365</u>

**6. Udbytte for regnskabsåret**

Saldo primo	1.000.000	450.000
Årets tilgang	0	1.000.000
Årets afgang	-1.000.000	-450.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

**7. 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.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 800 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.871 t.kr. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld, opgjort pr. 30. september 2018 til 2.350 t.kr.