

C. Espersen Holding ApS
Brennerpasset 86, Harte, 6000 Kolding

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 26 89 00 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2018.

Claus Espersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for C. Espersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14. november 2018

Direktion

Claus Espersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i C. Espersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Espersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 opstillingen 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.

Kolding, den 14. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet

C. Espersen Holding ApS
Brennerpasset 86, Harte
6000 Kolding

E-mail: clausespersen@stofanet.dk

CVR-nr.: 26 89 00 39

Stiftet: 24. oktober 2002

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Claus Espersen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af ejendom samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 195.552 kr. mod 182.576 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 360.545 kr. mod 511.717 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C. Espersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og -omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af lejeindtægter fra udlejningsejendomme. Lejen indregnes i resultatopgørelsen i den periode, lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	195.552	182.576
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.317	-95.317
Driftsresultat	100.235	87.259
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	154.592	0
Andre finansielle indtægter	517.027	660.133
1 Øvrige finansielle omkostninger	-321.960	-90.170
Resultat før skat	449.894	657.222
Skat af årets resultat	-89.349	-145.505
Årets resultat	360.545	511.717
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	100.000
Overføres til overført resultat	254.745	411.717
Disponeret i alt	360.545	511.717

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>3.152.565</u>	<u>3.247.882</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.152.565</u>	<u>3.247.882</u>
	Andre værdipapirer	<u>0</u>	<u>690.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>690.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.152.565</u>	<u>3.937.882</u>
Omsætningsaktiver			
	Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>1.706</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.706</u>
	Udskudte skatteaktiver	53.722	32.766
	Andre tilgodehavender	<u>2.098</u>	<u>1.668</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>55.820</u>	<u>34.434</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.030.093</u>	<u>3.559.984</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.030.093</u>	<u>3.559.984</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.092.085</u>	<u>2.554.146</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.177.998</u>	<u>6.150.270</u>
	Aktiver i alt	<u>10.330.563</u>	<u>10.088.152</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	7.341.332	7.086.587
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>100.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>7.572.132</u>	<u>7.311.587</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.515.599</u>	<u>2.556.226</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.515.599</u>	<u>2.556.226</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	44.000	44.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	6.406
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	11.500
	Selskabsskat	111.580	89.773
	Anden gæld	<u>75.752</u>	<u>68.660</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>242.832</u>	<u>220.339</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.758.431</u>	<u>2.776.565</u>
	Passiver i alt	<u>10.330.563</u>	<u>10.088.152</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	321.960	90.170
	<u>321.960</u>	<u>90.170</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.382.915	0
Tilgang i årets løb	0	3.382.915
Kostpris ultimo	<u>3.382.915</u>	<u>3.382.915</u>
Af- og nedskrivninger primo	-135.033	-39.716
Årets af-/nedskrivninger	-95.317	-95.317
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-230.350</u>	<u>-135.033</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.152.565</u>	<u>3.247.882</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	7.086.587	6.674.869
Årets overførte overskud eller underskud	254.745	411.718
	<u>7.341.332</u>	<u>7.086.587</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	100.000	50.600
Udloddet udbytte	-100.000	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	105.800	100.000
	<u>105.800</u>	<u>100.000</u>

Noter

			<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Kortfristet del af langfristet gæld				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>44.000</u>	<u>2.336.000</u>	<u>2.559.599</u>	<u>2.600.226</u>
	<u>44.000</u>	<u>2.336.000</u>	<u>2.559.599</u>	<u>2.600.226</u>