

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

CCS Holding ApS

Fredensgade 23, 8800 Viborg

CVR-nr.: 27 56 57 51

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/3 2024.

Carsten Carøe Sørensen, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: f52cf1zNgzR251653273

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for CCS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg den 20. marts 2024

Direktion:

Carsten Carøe Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CCS Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for CCS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernenes og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernen og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 20. marts 2024

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

CCS Holding ApS
Fredensgade 23
8800 Viborg
CVR-nr.: 27 56 57 51
Stiftelsesdato: 24. januar 2004
Hjemsted: Viborg Kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Carsten Carøe Sørensen

Tilknyttede virksomheder

Sørensen og Lynggaard A/S	Fanøvej 5 - 7	8800 Viborg	Ejerandel: 100%
SOGL Ejendomme ApS	Sønder Allé 7	8800 Viborg	Ejerandel: 100%

Kapitalinteressser

Maskincentrum Ejendomme ApS Smedegade 3 7490 Aulum Ejerandel: 50%

Koncernvirksomheder

Følgende virksomheder indgår i koncernregnskabet:

- CCS Holding ApS
- Sørensen og Lynggaard A/S
- SOGL Ejendomme ApS

Direktion

Carsten Carøe Sørensen

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank, Viborg

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Hoved- og nøgletal for koncernen
(t.DKK)

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Resultatopgørelsen:					
Bruttofortjeneste	20.062	20.513	18.145	15.946	
Driftsresultat	2.271	3.567	1.785	1.183	
Finansielle poster, netto	-1.111	-450	-471	-187	
Årets resultat	927	2.466	1.054	828	
Balancen:					
Balancesum	82.151	66.961	65.912	56.488	
Egenkapital	22.151	21.341	18.990	18.050	
Årets investering i materielle anlægsaktiver	0	619	523	1.462	
Nøgletal: *)					
Afkastningsgrad	2,8%	5,3%	2,7%	2,1%	
Egenkapitalens forrentning	4,3%	12,2%	5,7%	9,2%	
Soliditetsgrad	27,0%	31,9%	28,8%	32,0%	

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anparter samt at drive investeringsvirksomhed og al i forbindelse dermed stående virksomhed.

Beskrivelse af usikkerhed ved indregning eller måling

Der er for koncernen ikke særlige usikkerheder eller usædvanlige forhold, som har haft betydning ved årsrapportens udarbejdelse, herunder ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Koncernen har ikke identificeret usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, udviser på koncernniveau, et resultat på DKK 927.307 efter skat mod DKK 2.465.583 efter skat i 2021/22. Balancen udviser en egenkapital på koncernniveau på DKK 22.150.820.

Regnskabsåret har været præget af et højere aktivitetsniveau end sidste år i underliggende datterselskaber. Specielt på afsætning i salgsafdelingen i Sørensen og Lynggaard A/S. Resultatet på koncernniveau anses derfor som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Forventningerne til næste regnskabsår er en stabil positiv udvikling i såvel omsætning som indtjening, med forventning om tilsvarende resultat på koncernniveau i intervallet DKK 900.000 - 1.500.000 efter skat.

Virksomhedens videnressourcer

Koncernen fastholder og udbygger løbende koncernens vidensressourcer, herunder ved medarbejder- og ledelsesuddannelse.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernens aktiviteter har begrænset påvirkning på det eksterne miljø. Forsvarlig miljømæssig driftsførsel indgår i underliggende selskabers daglige drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår i koncernen ikke egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Filialer i udlandet

Koncernen har ikke filialer i udlandet.

Resultatopgørelse

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	20.061.795	20.513.431	-7.475	-7.125
1 Personaleomkostninger	-16.639.699	-15.801.515	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.150.825	-1.145.011	0	0
Resultat før finansielle poster	2.271.271	3.566.905	-7.475	-7.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.017.206	2.460.768
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	160.710	107.453	160.710	107.453
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	144.103	81.797
Andre finansielle indtægter	99.619	135.546	68.994	60.005
Andre finansielle omkostninger	-1.370.970	-692.577	-518.874	-264.450
Årets resultat før skat	1.160.630	3.117.326	864.663	2.438.448
Skat af årets resultat	-233.323	-651.743	62.644	27.135
Årets resultat	927.307	2.465.583	927.307	2.465.583
Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800	122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	160.710	1.014.200	677.916	2.068.221
Overførsel til næste år	644.598	1.333.584	127.391	279.562
Disponeret i alt	927.308	2.465.583	927.307	2.465.583

Balance				
Noter	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
Grunde og bygninger	14.172.413	14.892.028	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	779.324	1.210.534	0	0
2 Materielle anlægsaktiver i alt	14.951.737	16.102.562	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	24.808.359	24.291.153
4 Kapitalandele i kapitalinteresser	1.174.909	1.014.200	1.174.909	1.014.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.174.909	1.014.200	25.983.268	25.305.353
Anlægsaktiver i alt	16.126.646	17.116.762	25.983.268	25.305.353
Råvarer og hjælpematerialer	8.435.589	8.340.467	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	42.611.680	23.450.746	0	0
Varebeholdninger i alt	51.047.269	31.791.213	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.696.704	13.636.939	0	0
Igangværende arbejder	578.116	1.301.851	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.058.382	3.094.400
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.316.761	2.247.767	2.316.761	2.247.767
Tilgodehavende selskabsskat	105.644	73.135	105.644	73.135
Andre tilgodehavender	1.037.029	676.161	0	0
5 Periodeafgrænsningsposter	167.795	137.828	0	0
Tilgodehavender i alt	14.902.050	18.073.681	5.480.787	5.415.303
Likvide beholdninger	75.494	52.334	0	0
Omsætningsaktiver i alt	66.024.813	49.917.229	5.480.787	5.415.303
Aktiver i alt	82.151.459	67.033.991	31.464.056	30.720.655

Balance					
Noter	Koncern		Moderselskab		
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022	
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	683.635	522.926	16.381.586	15.703.670
	Overført overskud	21.220.184	20.575.587	5.522.235	5.394.843
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	22.150.820	21.341.313	22.150.820	21.341.313
6	Udskudt skat	1.830.573	1.910.256	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.830.573	1.910.256	0	0
	Gæld til kreditinstitutter	5.007.460	5.442.509	0	0
	Selskabsskat	375.650	766.172	0	0
	Anden gæld	1.309.403	1.225.318	0	0
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.692.513	7.433.999	0	0
	Gæld til kreditinstitutter	19.107.813	12.784.426	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.394.379	10.121.848	0	0
	Anden gæld	15.299.844	13.298.202	8.637.720	9.235.396
	Selskabsskat	675.516	143.946	675.516	143.946
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.477.552	36.348.422	9.313.235	9.379.342
	Gældsforpligtelser i alt	58.170.065	43.782.421	9.313.235	9.379.342
	Passiver i alt	82.151.459	67.033.991	31.464.056	30.720.655
8	Eventualforpligtelser				
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
10	Ejerforhold				
11	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning				

Egenkapitalopgørelse

	Moderselskab			
	Virksomheds- kapital	Nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2022	125.000	15.703.670	5.394.843	117.800
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800
Overført via resultatdisponering	0	677.916	127.391	122.000
Saldo pr. 30/9 2023	125.000	16.381.586	5.522.235	122.000

	Koncern			
	Virksomheds- kapital	Nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo primo	125.000	522.926	20.575.587	117.800
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800
Overført via resultatdisponering	0	160.710	644.598	122.000
Saldo ultimo	125.000	683.635	21.220.184	122.000

Pengestrømsopgørelse for koncernen

	2022/23	2021/22
Årets resultat	927.307	2.465.583
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.150.825	1.145.011
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-160.710	-107.453
Reguleringer af skat af årets resultat	233.323	651.743
Betalt selskabsskat	-204.467	16.268
Ændring i tilgodehavender	3.204.141	-1.906.145
Ændring i varebeholdninger	-19.256.056	216.656
Ændring i leverandørgæld mv.	8.358.258	-281.620
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.747.378	2.200.043
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-619.169
Modtagne udbytter	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-619.169
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-435.049	-720.861
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	6.323.387	-739.028
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	0
Betalt udbytte	-117.800	-114.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	5.770.538	-1.574.289
Ændringer i likvider	23.161	6.585
Likvide beholdninger, primo	52.334	45.749
Likvide beholdninger, ultimo	75.495	52.334

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	14.573.330	13.743.805	0	0
Pensioner	1.785.784	1.787.770	0	0
Andre omkostninger til social sikring	280.585	269.941	0	0
Personaleomkostninger i alt	<u>16.639.699</u>	<u>15.801.515</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal heltids beskæftigede i gennemsnit	<u>35</u>	<u>35</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b stk. 3 oplyses ledelsens vederlag ikke, da det vil føre til at der vises vederlag for et enkelt medlem af ledelsen.

Koncernen har ikke nogen pensionsforpligtelser overfor selskabets direktør.

	Koncern	
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 30/9 2022	21.880.200	6.530.214
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-195.760
Kostpris pr. 30/9 2023	<u>21.880.200</u>	<u>6.334.454</u>
Afskrivninger pr. 30/9 2022	6.988.172	5.319.680
Årets afskrivning	719.615	431.210
Afskrivning vedrørende afgang	0	-195.760
Afskrivninger pr. 30/9 2023	<u>7.707.787</u>	<u>5.555.130</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2023	<u>14.172.413</u>	<u>779.324</u>
Værdi jf. offentlig ejendomsvurdering	<u>21.050.000</u>	

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris pr. 30/9 2022	0	0	9.110.409	9.110.409
Kostpris pr. 30/9 2023	0	0	9.110.409	9.110.409
Opskrivninger pr. 30/9 2022	0	0	15.180.744	13.219.976
Årets opskrivning	0	0	517.206	1.960.768
Opskrivninger pr. 30/9 2023	0	0	15.697.950	15.180.744
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2023	0	0	24.808.359	24.291.153
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssigværdi
Sørensen og Lynggaard A/S, Viborg	18.939.733	357.059	100%	18.939.733
SOGL Ejendomme ApS, Viborg	5.868.627	660.148	100%	5.868.627
4. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris pr. 30/9 2022	491.274	491.274	491.274	491.274
Kostpris pr. 30/9 2023	491.274	491.274	491.274	491.274
Opskrivninger pr. 30/9 2022	522.926	415.472	522.926	415.472
Årets opskrivning	160.710	107.453	160.710	107.453
Opskrivninger pr. 30/9 2023	683.635	522.926	683.635	522.926
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2023	1.174.909	1.014.200	1.174.909	1.014.200
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssigværdi
Maskincentrum Ejendomme ApS, Aulum	2.349.818	321.419	50%	1.174.909
5. Periodeafgrænsningsposter				
Forsikringer	167.795	137.828		
Periodeafgrænsningsposter i alt	167.795	137.828		

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/9 2023	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2022
6. Udskudt skat				
Saldo primo	1.910.256	1.997.550	0	0
Årets regulering	-79.683	-87.294	0	0
Saldo ultimo	1.830.573	1.910.256	0	0
Den udskudte skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	1.812.001	1.898.013	0	0
Omsætningsaktiver	36.915	30.322	0	0
Andre hensættelser	-18.343	-18.079	0	0
Regnskabsmæssig værdi	1.830.573	1.910.256	0	0
7. Langfristede gældsforpligtelser (Koncern)				
	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld, (kursværdi 1.888.390)	2.062.384	1.863.108	202.000	875.000
Prioritetsgæld, (kursværdi 3.771.789)	4.123.695	3.737.352	391.000	1.822.000
Selskabsskat	766.172	375.650	0	0
Anden gæld	1.225.318	1.309.403	0	1.309.403
I alt	8.177.569	7.285.513	593.000	4.006.403

Noter

8. Eventualforpligtelser

Moderselskab

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

Selskabet har påtaget sig en "ejerskab- og udbyttebegrænsningserklæring" i forhold til SOGL Ejendomme ApS' realkreditlån hos Realkredit Danmark med hovedstol på i alt DKK 11.380.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Sørensen og Lynggaard A/S' engagement hos Ringkjøbing Landbobank. Der er pr. 30. september 2023 en forpligtelse på DKK 18,5 mio.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Maskincentrum Ejendomme ApS' engagement hos Ringkjøbing Landbobank for DKK 3.500.000. Der er pr. 31. december 2023 netto lån på DKK 19,5 mio.

Koncern

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Maskincentrum Ejendomme ApS' engagement hos Ringkjøbing Landbobank for DKK 3.500.000. Der er pr. 31. december 2023 netto lån på DKK 19,5 mio.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab

Til sikkerhed for kautionsforpligtelse overfor Sørensen og Lynggaard A/S' engagement hos Ringkjøbing Landbobank er følgende:

- Tilbagetrædelseserklæring fra CCS Holding ApS, der træder tilbage til fordel for Ringkjøbing Landbobank for sit tilgodehavende ved Sørensen og Lynggaard A/S for op til DKK 1.500.000.

Koncern

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkredit samt Ringkjøbing Landbobank:

Ejerpantebrev, 1.615.642 mio. kr., i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	14.172.413	14.892.028
--	------------	------------

Ejerpantebrev, 2,0 mio. kr., i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	14.172.413	14.892.028
--	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Ringkjøbing Landbobank:

Ejerpantebrev, 1 mio. kr., i nedenstående aktiver med en regnskabsmæssig værdi på

Driftsinventar og driftsmateriel	779.324	1.210.534
Goodwill	0	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - fortsat Koncern - fortsat

Virksomhedspant, 6 mio. kr., i nedenstående aktiver med en regnskabsmæssig værdi på

Simple fordringer fra salg	10.696.704	13.636.939
Varebeholdninger	51.047.269	31.791.213
Driftsinventar og driftsmateriel, inkl. motorkøretøjer	779.324	1.210.534
Drivmidler	0	0
Goodwill	0	0

10. Nærtstående parter

Kapitalforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Carsten Carøe Sørensen, Fredensgade 23, 8800 Viborg Ejer/direktør

Moderselskabet har mellemregningskonti med datterselskaber. Forrentning heraf sker på markedsvilkår.

Koncernen har ikke haft transaktioner med nærtstående parter udover direktørløn og betaling af udbytte.

11. Begivenheder efter status

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som væsentligt har påvirket den finansielle stilling.

Noter

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CCS Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse C / mellemstor virksomhed.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Med henvisning til årsregnskabslovens § 128, stk. 4 er der ikke sammenligningstal for nøgletallene i år 2018/19, ligesom der med henvisning til årsregnskabslovens § 101, stk. 4 ikke er udarbejdet nøgletaloversigt for moderselskabet.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er der ikke oplyst om ledelsens vederlag.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden CCS Holding ApS samt dattervirksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Indtægter ved salg omfatter lejeindtægter ved udlejning af erhvervsejendomme. Lejeindtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige under-skud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	0%
Ombygning lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode opgjort efter målemetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld 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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser - fortsat

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser årets pengestrømme for året fordelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Nøgletal

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Afkastningsgrad:
$$\frac{\text{Resultat af ordinær drift} * 100}{\text{Balancesum}}$$

Egenkapitalens forrentning:
$$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital (ultimo)} * 100}{\text{Balancesum}}$$

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Carøe Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Carøe Sørensen

Direktør

ID: 54fc596a-ee35-40e7-b5c8-af9bfe53b8a9

Tidspunkt for underskrift: 22-03-2024 kl.: 14:51:28

Underskrevet med MitID



Carsten Carøe Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Carøe Sørensen

Dirigent

ID: 54fc596a-ee35-40e7-b5c8-af9bfe53b8a9

Tidspunkt for underskrift: 22-03-2024 kl.: 14:51:28

Underskrevet med MitID



Ole Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Laurits Vestergaard

Revisor

ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2024 kl.: 08:37:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f52cf1zNgzR251653273

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.