

*Claus Madsen Holding Herning ApS
Storgårdvej 21
7400 Herning*

CVR-nr: 31 08 37 10

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/4 2019

Claus Tudborg Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Noter.....	9
------------	---

Anvendt regnskabspraksis.....	12
-------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Claus Madsen Holding Herning ApS
Storgårdvej 21
7400 Herning

CVR-nr.: 31 08 37 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Claus Tudborg Madsen

Pengeinstitut Handelsbanken, Fredhøj Afd.
Gl. Landevej 151
7400 Herning

Revisor Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Claus Madsen Holding Herning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8/4 2019

Direktion

Claus Tudborg Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Claus Madsen Holding Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Madsen Holding Herning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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.

Herning, den 9/4 2019

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTORESULTAT	58.162	59.403
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.189	-9.189
DRIFTSRESULTAT	48.973	50.214
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	63.600	316.135
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	11.383	-290
Andre finansielle omkostninger	-46.667	-41.577
RESULTAT FØR SKAT	77.289	324.482
2 Skat af årets resultat	-3.036	8.295
ÅRETS RESULTAT	74.253	332.777
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Overført resultat	74.253	226.977
DISPONERET I ALT	74.253	332.777

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
3 Domicil ejendomme	763.269	772.458
Materielle anlægsaktiver	763.269	772.458
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	653.185	839.585
Finansielle anlægsaktiver	653.185	839.585
ANLÆGSAKTIVER	1.416.454	1.612.043
Selskabsskat	4.815	0
Andre tilgodehavender	4.112	4.563
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	305.175	0
Tilgodehavender	314.102	4.563
Likvide beholdninger	80.016	100.498
OMSÆTNINGSAKTIVER	394.118	105.061
AKTIVER	1.810.572	1.717.104

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-44.268	-44.268
Overført resultat	624.585	550.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.800
5 EGENKAPITAL	705.317	736.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.219	339.575
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	301.219	339.575
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	38.505	37.387
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	0	-51.344
Selskabsskat	0	1.458
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	757.531	645.164
Kortfristede gældsforpligtelser	804.036	640.665
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.105.255	980.240
PASSIVER	1.810.572	1.717.104
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje anparter i Murerfirmaet C&H Madsen ApS samt at drive ejendommen Teglvænget 159, Herning.		
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	3.036	1.410
Regulering af tidligere års skat.....	0	-9.705
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	3.036	-8.295
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Materielle anlægsaktiver		Domicil ejendomme
Kostpris, primo.....		836.781
		<hr/>
Kostpris 31. december 2018		836.781
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-64.323
Årets af-/nedskrivninger.....		-9.189
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-73.512
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		763.269
		<hr/> <hr/>

(Ejendomsværdi pr. 1/10 2017 udgør kr. 1.400.000, heraf grundværdi kr. 381.300.)

NOTER

	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.966.250	1.966.250
Kostpris 31. december 2018	1.966.250	1.966.250
Op- og nedskrivninger primo	-1.126.665	-1.342.800
Årets resultatandele	63.600	316.135
Udloddet udbytte	-250.000	-100.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	-1.313.065	-1.126.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	653.185	839.585

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Murerfirmaet C & H Madsen ApS	100%	653.185	63.600

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-44.268	0	0	-44.268
Overført resultat	550.332	0	74.253	624.585
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	105.800	-105.800	0	0
	736.864	-105.800	74.253	705.317

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	376.961	339.724	38.505	135.023
	<u>376.961</u>	<u>339.724</u>	<u>38.505</u>	<u>135.023</u>
7 Gæld til tilknyttede virksomheder			2018	2017
Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder			0	-51.344
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt			<u>0</u>	<u>-51.344</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Pensions-, sikkerheds- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Claus Madsen Holding Herning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0 %
Installationer	25 år	0 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 proventuet 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.