

*Claus Madsen Holding Herning ApS
Storgårdvej 21
7400 Herning*

CVR-nr: 31 08 37 10

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/4 2018

Claus Tudborg Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

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
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje anparter i Murerfirmaet C&H Madsen ApS samt at drive ejendommen Teglvænget 159, Herning.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4/4 2018

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 2017 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 4/4 2018

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

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTORESULTAT	59.403	53.053
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.189	-9.189
DRIFTSRESULTAT	50.214	43.864
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	316.135	176.241
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-290	-675
Andre finansielle omkostninger	-41.577	-87.302
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	324.482	132.128
1 Skat af årets resultat	8.295	0
ÅRETS RESULTAT	332.777	132.128
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført resultat	226.977	28.728
DISPONERET I ALT	332.777	132.128

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
2 Domicil ejendomme	772.458	781.647
Materielle anlægsaktiver	772.458	781.647
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	839.585	623.450
Finansielle anlægsaktiver	839.585	623.450
ANLÆGSAKTIVER	1.612.043	1.405.097
Andre tilgodehavender	4.563	5.000
Tilgodehavender	4.563	5.000
Likvide beholdninger	100.498	67.822
OMSÆTNINGSAKTIVER	105.061	72.822
AKTIVER	1.717.104	1.477.919

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-44.268	-44.268
Overført resultat	550.332	323.355
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
4 EGENKAPITAL	736.864	507.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.575	413.102
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	339.575	413.102
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	37.387	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	-51.344	8.806
Selskabsskat	1.458	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	645.164	540.524
Kortfristede gældsforpligtelser	640.665	557.330
GÆLDSFORPLIGTELSE	980.240	970.432
PASSIVER	1.717.104	1.477.919
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.410	0
Regulering af tidligere års skat.....	-9.705	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	-8.295	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Domicil ejendomme
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		836.781
		<hr/>
Kostpris 31. december 2017		836.781
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-55.134
Årets af-/nedskrivninger.....		-9.189
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-64.323
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		772.458
		<hr/> <hr/>

(Ejendomsværdi pr. 1/8 2017 udgør kr. 1.400.000, heraf grundværdi kr. 381.300.)

NOTER

	2017	2016
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.966.250	1.697.929
Tilgang i årets løb.....	0	268.321
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	1.966.250	1.966.250
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	-1.342.800	-1.474.773
Årets resultatandele	316.135	176.241
Udloddet udbytte	-100.000	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	-44.268
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-1.126.665	-1.342.800
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	839.585	623.450
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat	
Murerfirmaet C & H Madsen ApS	100%	839.585	316.135	
	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-44.268	0	0	-44.268
Overført resultat	323.355	0	226.977	550.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	-103.400	105.800	105.800
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	507.487	-103.400	332.777	736.864
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.102	376.962	37.387	-178.345
	<u>413.102</u>	<u>376.962</u>	<u>37.387</u>	<u>-178.345</u>
6 Gæld til tilknyttede virksomheder			2017	2016
Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder			-51.344	8.806
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt			<u>-51.344</u>	<u>8.806</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Pensions-, sikkerheds- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Claus Madsen Holding Herning ApS for 2017 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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 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.

Skat af årets resultat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Periodeafgrænsningsposter

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