

*Claus Madsen Holding Herning ApS
Ahornvej 2
7400 Herning*

CVR-nr: 31 08 37 10

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/5 2020

Claus Tudborg Madsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

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

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

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

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Claus Madsen Holding Herning ApS
Ahornvej 2
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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11/5 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 12/5 2020

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

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
BRUTTORESULTAT	60.900	58.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.189	-9.189
DRIFTSRESULTAT	51.711	48.973
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	109.946	63.600
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.233	11.383
Andre finansielle omkostninger	-48.202	-46.667
RESULTAT FØR SKAT	128.688	77.289
Skat af årets resultat	-4.146	-3.036
ÅRETS RESULTAT	124.542	74.253
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	124.542	74.253
DISPONERET I ALT	124.542	74.253

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
 AKTIVER

	2019	2018
3 Domicil ejendomme	754.080	763.269
Materielle anlægsaktiver	754.080	763.269
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	763.131	653.185
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	322.682	305.175
Finansielle anlægsaktiver	1.085.813	958.360
ANLÆGSAKTIVER	1.839.893	1.721.629
5 Selskabsskat	19.742	4.815
Andre tilgodehavender	3.647	4.112
Tilgodehavender	23.389	8.927
Likvide beholdninger	63.738	80.016
OMSÆTNINGSAKTIVER	87.127	88.943
AKTIVER	1.927.020	1.810.572

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	704.859	580.317
6 EGENKAPITAL	829.859	705.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	261.829	301.219
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	261.829	301.219
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	39.528	38.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	787.804	757.531
Kortfristede gældsforpligtelser	835.332	804.036
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.097.161	1.105.255
PASSIVER	1.927.020	1.810.572
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
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 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Domicil ejendomme
Kostpris, primo.....		<u>836.781</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>836.781</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-73.512
Årets af-/nedskrivninger.....		-9.189
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		<u>-82.701</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>754.080</u>

(Ejendomsværdi pr. 1/10 2019 udgør kr. 1.400.000, heraf grundværdi kr. 381.300.)

NOTER

	2019	2018	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo.....	1.966.250	1.966.250	
Kostpris 31. december 2019	1.966.250	1.966.250	
Op- og nedskrivninger primo	-1.313.065	-1.126.665	
Årets resultatandele	109.946	63.600	
Udloddet udbytte	0	-250.000	
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.203.119	-1.313.065	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	763.131	653.185	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Murerfirmaet C & H Madsen ApS, Herning	100%	763.131	109.946
5 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo	4.815	-1.458	
Skat af årets resultat	-4.146	-3.185	
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-4.815	1.458	
Betalt ordinær acontoskat	24.000	8.000	
Procentregulering, selskabsskat.....	-112	0	
Selskabsskat i alt.....	19.742	4.815	
6 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	580.317	124.542	704.859
	705.317	124.542	829.859

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.724	301.357	39.528	91.367
	<u>339.724</u>	<u>301.357</u>	<u>39.528</u>	<u>91.367</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pensions-, sikkerheds- og garantiforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Claus Madsen Holding Herning ApS for 2019 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 posterings 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 nominel 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.