



# **CG Holding Glesborg ApS**

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 31 26 12 87

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.

---

Claus Gregersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for CG Holding Glesborg 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 24. oktober 2016

### **Direktion**

Claus Gregersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i CG Holding Glesborg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for CG Holding Glesborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 24. oktober 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor

**Torben Thomsen**  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	CG Holding Glesborg ApS Idrætsvej 8 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 31 26 12 87
	Stiftet: 6. februar 2008
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Claus Gregersen, Idrætsvej 8, 8585 Glesborg
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Djurslands Bank
<b>Dattervirksomhed</b>	Glesborg Murerforretning ApS, Norddjurs Kommune

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten i selskabet er at eje anpart er i Glesborg Murerforretning ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 18.610 mod -5.278 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 132.411 mod 126.721 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for CG Holding Glesborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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.

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 omkostninger til lokaler og administration.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration.

### **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 renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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. .

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

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

Bygninger	30 år
-----------	-------

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag af udloddet udbytte.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder i forhold til kostpris.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CG Holding Glesborg ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til realkreditinstitutter, deponita, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>18.610</b>	<b>-5.278</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.289	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-24.679</b>	<b>-5.278</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	162.855	127.394
Andre finansielle indtægter	0	4.393
1 Andre finansielle omkostninger	-14.365	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>123.811</b>	<b>126.509</b>
Skat af årets resultat	8.600	212
<b>Årets resultat</b>	<b>132.411</b>	<b>126.721</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	162.855	127.394
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret fra overført resultat	-131.644	-100.473
<b>Disponeret i alt</b>	<b>132.411</b>	<b>126.721</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	1.444.088	1.453.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.444.088</u>	<u>1.453.600</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	834.755	721.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>834.755</u>	<u>721.900</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.278.843</u></b>	<b><u>2.175.500</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	29.948
Udskudte skatteaktiver	9.524	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	114
Tilgodehavender i alt	<u>9.524</u>	<u>30.062</u>
Likvide beholdninger	<u>66.744</u>	<u>589.749</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>76.268</u></b>	<b><u>619.811</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.355.111</u></b>	<b><u>2.795.311</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	645.183	482.328
6 Overført resultat	365.749	497.393
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.312.132</u></b>	<b><u>1.279.521</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	835.000	0
8 Deposita	18.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>853.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.688	5.688
Gæld til tilknyttede virksomheder	152.624	0
Selskabsskat	924	0
Anden gæld	30.743	1.510.102
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>189.979</u>	<u>1.515.790</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.042.979</u></b>	<b><u>1.515.790</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.355.111</u></b>	<b><u>2.795.311</u></b>

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 **Eventualposter**

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.719	0
Andre renteomkostninger	<u>11.646</u>	<u>0</u>
	<b><u>14.365</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2015	1.453.600	0
Tilgang i årets løb	<u>33.777</u>	<u>1.453.600</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>1.487.377</u></b>	<b><u>1.453.600</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	<u>-43.289</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>-43.289</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>1.444.088</u></b>	<b><u>1.453.600</u></b>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris, primo 1. juli 2015	239.572	239.572
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>189.572</u></b>	<b><u>239.572</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2015	482.328	354.934
Årets resultat efter skat	<u>162.855</u>	<u>127.394</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>645.183</u></b>	<b><u>482.328</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>834.755</u></b>	<b><u>721.900</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Glesborg Murerforretning ApS	Norrdjurs Kommune	75 %

## Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	200.000	200.000		
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>		
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	482.328	354.934		
Resultatandel	162.855	127.394		
	<b>645.183</b>	<b>482.328</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli 2015	497.393	597.866		
Årets overførte overskud eller underskud	-131.644	-100.473		
	<b>365.749</b>	<b>497.393</b>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. juli 2015	99.800	93.000		
Udloddet udbytte	-99.800	-93.000		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800		
	<b>101.200</b>	<b>99.800</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2016</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2015</b>
Gæld til realkreditinstitutter	0	835.000	835.000	0
Deposita	0	18.000	18.000	0
	<b>0</b>	<b>853.000</b>	<b>853.000</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 835 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.444 t.kr.

Til sikkerhed for datterselskabets gæld til pengeinstitut, har selskabet givet sikkerhed i bankkonto på 67 t. kr. pr. balancedagen.

### 10. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.