

# **CG Holding Glesborg ApS**

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 31 26 12 87

## **Årsrapport**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2019.

---

Claus Gregersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 12. august 2019

**Direktion**

Claus Gregersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for CG Holding Glesborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 Etiske 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.

Grenaa, den 12. august 2019

### **Kvist & Jensen**

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

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

**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 2018 - 30. juni 2019 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Claus Gregersen, Idrætsvej 8, 8585 Glesborg
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Andelskassen
<b>Dattervirksomhed</b>	Glesborg Murerforretning ApS, Norddjurs Kommune

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anpartar i tilknyttet virksomhed samt udlejning af den ejendom, som selskabet råder over.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 45 t.kr. mod 43 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -10 t.kr. mod 260 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>44.991</b>	<b>43.417</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.947	-51.947
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.956</b>	<b>-8.530</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	6.990	278.549
1 Øvrige finansielle omkostninger	-15.175	-15.184
<b>Resultat før skat</b>	<b>-15.141</b>	<b>254.835</b>
2 Skat af årets resultat	4.829	5.224
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.312</b>	<b>260.059</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-143.013	278.549
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Disponeret fra overført resultat	-67.299	-18.490
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.312</b>	<b>260.059</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	1.288.247	1.340.194
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.288.247</u>	<u>1.340.194</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.093.830	1.236.840
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.093.830</u>	<u>1.236.840</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.382.077</u></b>	<b><u>2.577.034</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	43.809	32.380
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	24.094	85.382
Tilgodehavender i alt	<u>67.903</u>	<u>117.762</u>
Likvide beholdninger	<u>3.557</u>	<u>128.290</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>71.460</u></b>	<b><u>246.052</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.453.537</u></b>	<b><u>2.823.086</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	854.255	997.268
Overført resultat	344.712	412.011
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.498.967</b>	<b>1.609.279</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Gæld til realkreditinstitutter	835.000	835.000
6 Deposita	18.000	18.000
7 Selskabsskat	10.596	78.586
Langfristede gældsforpligtelser i alt	863.596	931.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	74.788	273.035
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.967	5.685
Selskabsskat	6.098	0
Anden gæld	121	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	90.974	282.221
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>954.570</b>	<b>1.213.807</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.453.537</b>	<b>2.823.086</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode</b>	<b>Overført re- sultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	718.719	430.501	70.000	1.419.220
Udloddet udbytte	0	0	0	-70.000	-70.000
Resultatandel	0	278.549	-18.490	0	260.059
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	997.268	412.011	0	1.609.279
Resultatandel	0	6.987	-217.299	100.000	-110.312
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	100.000	0	100.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-100.000	0	-100.000
Udloddet udbytte	0	-150.000	150.000	0	0
	<b>200.000</b>	<b>854.255</b>	<b>344.712</b>	<b>100.000</b>	<b>1.498.967</b>

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	15.175	15.184
	<u><b>15.175</b></u>	<u><b>15.184</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	6.600	6.204
Årets regulering af udskudt skat	-11.429	-11.428
	<u><b>-4.829</b></u>	<u><b>-5.224</b></u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2018	1.487.377	1.487.377
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<u><b>1.487.377</b></u>	<u><b>1.487.377</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-147.183	-95.236
Årets afskrivninger	-51.947	-51.947
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<u><b>-199.130</b></u>	<u><b>-147.183</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<u><b>1.288.247</b></u>	<u><b>1.340.194</b></u>

## Noter

	30/6 2019	30/6 2018
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli 2018	239.572	239.572
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>239.572</b>	<b>239.572</b>
Opskrivninger 1. juli 2018	997.268	718.719
Årets resultat	6.990	278.549
Udbytte	-150.000	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>854.258</b>	<b>997.268</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>1.093.830</b>	<b>1.236.840</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Glesborg Murerforretning ApS	Norrdjurs Kommune	100 %
<b>5. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>835.000</b>	<b>835.000</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	835.000	835.000
<b>6. Deposita</b>		
Deposita	18.000	18.000
	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>7. Selskabsskat</b>		
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>10.596</b>	<b>78.586</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedatoen udgør 1.288, på nom. t.kr. 835.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 30 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 27 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CG Holding Glesborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 af- og nedskrivninger samt 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 eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendommen samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt lokaler.

Omkostninger vedrørende investeringsejendommen indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskattede 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:

	Brugstid
Bygninger	30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

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

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendommen måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.