

CG Holding Glesborg ApS

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 31 26 12 87

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2023.

Claus Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 30. august 2023

Direktion

Claus Gregersen
Direktør

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 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. august 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	CG Holding Glesborg ApS Idrætsvej 8 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 31 26 12 87
	Stiftet: 6. februar 2008
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 15. regnskabsår
Direktion	Claus Gregersen, Karens Bakke 4, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Andelskassen A/S
Dattervirksomhed	Glesborg Murerforretning ApS, Norddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje anpartar i tilknyttet virksomhed samt udlejning af de ejendomme og driftsmidler, som selskabet råder over samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 124 t.kr. mod 103 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 30 t.kr. mod 107 t.kr. 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	124.379	103.038
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.369	-63.369
Driftsresultat	61.010	39.669
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-19.838	122.838
Andre finansielle indtægter	78.505	51.587
1 Øvrige finansielle omkostninger	-73.729	-112.693
Resultat før skat	45.948	101.401
2 Skat af årets resultat	-15.972	5.918
Årets resultat	29.976	107.319
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-19.838	86.581
Udbytte for regnskabsåret	117.800	50.000
Disponeret fra overført resultat	-67.986	-29.262
Disponeret i alt	29.976	107.319

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.838.766	1.846.135
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.000	182.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.964.766</u>	<u>2.028.135</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	306.315	326.153
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	337.933	318.714
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>644.248</u>	<u>644.867</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.609.014</u>	<u>2.673.002</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.750	58.750
7 Tilgodehavende selskabsskat	7.391	16.627
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	34.628	100.848
Tilgodehavender i alt	<u>100.769</u>	<u>176.225</u>
Likvide beholdninger	<u>109.578</u>	<u>53.503</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>210.347</u>	<u>229.728</u>
Aktiver i alt	<u>2.819.361</u>	<u>2.902.730</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	66.743	86.581
Overført resultat	1.393.205	1.461.191
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	50.000
Egenkapital i alt	1.777.748	1.797.772
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitutter	835.000	835.000
9 Deposita	12.000	12.000
10 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	5.852	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	852.852	847.000
Kortfristet del af langfristet gæld	0	17.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	143.072	209.292
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.596	14.071
Anden gæld	12.093	10.595
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	188.761	257.958
Gældsforpligtelser i alt	1.041.613	1.104.958
Passiver i alt	2.819.361	2.902.730

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	0	1.490.453	50.000	1.740.453
Udloddet udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Resultatandel	0	86.581	-29.262	50.000	107.319
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	86.581	1.461.191	50.000	1.797.772
Udloddet udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Resultatandel	0	-19.838	-67.986	117.800	29.976
	200.000	66.743	1.393.205	117.800	1.777.748

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	73.729	112.693
	73.729	112.693
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	15.972	-5.918
	15.972	-5.918
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	2.067.372	2.067.372
Kostpris 30. juni 2023	2.067.372	2.067.372
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-221.237	-213.868
Årets afskrivninger	-7.369	-7.369
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-228.606	-221.237
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.838.766	1.846.135
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	350.000	350.000
Kostpris 30. juni 2023	350.000	350.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-168.000	-112.000
Årets afskrivninger	-56.000	-56.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-224.000	-168.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	126.000	182.000

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2022	239.572	239.572
Kostpris 30. juni 2023	239.572	239.572
Op-/nedskrivninger 1. juli 2022	86.581	-36.257
Årets resultat	-19.838	122.838
Opskrivninger 30. juni 2023	66.743	86.581
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	306.315	326.153
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Glesborg Murerforretning ApS	Norrdjurs Kommune	100 %
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2022	408.551	0
Tilgang i årets løb	174.465	486.703
Afgang i årets løb	-225.705	-78.152
Kostpris 30. juni 2023	357.311	408.551
Nedskrivninger 1. juli 2022	-89.837	0
Årets nedskrivninger	9.144	-89.837
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	61.315	0
Nedskrivninger 30. juni 2023	-19.378	-89.837
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	337.933	318.714
Dagsværdien ultimo regnskabsåret på børsnoterede værdipapirer udgør pr. statusdagen t.kr. 338.		
Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er t.kr. 9.		
Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet på egenkapitalopgørelsen udgør t.kr. 0.		
7. Tilgodehavende selskabsskat		
Heraf forfalder t.kr. 7 efter 1 år.		

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	835.000	835.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>835.000</u>	<u>835.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Deposita		
Deposita i alt	12.000	12.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	5.852	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>5.852</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 835 t.kr., er der givet pant i ejendommen beliggende Sandbakkevej 47, 8500 Grenaa, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.276 t.kr.		
12. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab 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.		

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 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.

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 nettoomsætning, eksterne omkostninger samt omkostninger vedrørende ejendomme.

Omsætning indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og driftsmidler og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende ejendommen 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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under t.kr. 32 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Selskabsskat og udskudt skat

CG Holding Glesborg ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende ejendomme måles til amortiseret kostpris.

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