

CG Holding Glesborg ApS

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 31 26 12 87

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. august 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 6. august 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Grenaa, den 6. august 2020

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

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 2019 - 30. juni 2020 12. regnskabsår
Direktion	Claus Gregersen, Idrætsvej 8, 8585 Glesborg
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Andelskassen A/S
Dattervirksomhed	Glesborg Murerforretning ApS, Norddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter 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 133 t.kr. mod 45 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 302 t.kr. mod -10 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	132.748	44.991
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.369	-51.947
Resultat før finansielle poster	69.379	-6.956
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	294.820	6.990
1 Øvrige finansielle omkostninger	-16.421	-15.175
Resultat før skat	347.778	-15.141
2 Skat af årets resultat	-45.987	4.829
Årets resultat	301.791	-10.312
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-505.180	-143.013
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	706.971	0
Disponeret fra overført resultat	0	-67.299
Disponeret i alt	301.791	-10.312

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.860.873	1.288.247
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.154.873</u>	<u>1.288.247</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	588.650	1.093.830
6 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	91.586	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>680.236</u>	<u>1.093.830</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.835.109</u>	<u>2.382.077</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.500	0
Udskudte skatteaktiver	0	43.809
Tilgodehavende selskabsskat	3.404	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	17.996	24.094
Tilgodehavender i alt	<u>138.900</u>	<u>67.903</u>
Likvide beholdninger	<u>449.048</u>	<u>3.557</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>587.948</u>	<u>71.460</u>
Aktiver i alt	<u>3.423.057</u>	<u>2.453.537</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	349.078	854.258
Overført resultat	1.051.683	344.712
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Egenkapital i alt	1.700.761	1.498.970
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	835.000	835.000
8 Deposita	12.000	18.000
9 Selskabsskat	57.764	10.596
Langfristede gældsforpligtelser i alt	904.764	863.596
Kortfristet del af langfristet gæld	18.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	767.206	74.788
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.964	2.964
Selskabsskat	0	6.098
Anden gæld	22.362	121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	817.532	90.971
Gældsforpligtelser i alt	1.722.296	954.567
Passiver i alt	3.423.057	2.453.537

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	997.268	412.011	0	1.609.279
Resultatandel	0	6.990	-67.299	100.000	39.691
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	0	0	-150.000
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	854.258	344.712	100.000	1.498.970
Resultatandel	0	294.820	706.971	0	1.001.791
Udloddet udbytte	0	-800.000	0	0	-800.000
	200.000	349.078	1.051.683	100.000	1.700.761

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.421	15.175
	16.421	15.175
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.178	6.600
Årets regulering af udskudt skat	43.809	-11.429
	45.987	-4.829
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2019	1.487.377	1.487.377
Tilgang i årets løb	579.995	0
Kostpris 30. juni 2020	2.067.372	1.487.377
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-199.130	-147.183
Årets afskrivninger	-7.369	-51.947
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-206.499	-199.130
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	1.860.873	1.288.247
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	0	0
Tilgang i årets løb	350.000	0
Kostpris 30. juni 2020	350.000	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	0
Årets afskrivninger	-56.000	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-56.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	294.000	0

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2019	239.572	239.572
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>239.572</u>	<u>239.572</u>
Opskrivninger 1. juli 2019	854.258	997.268
Årets resultat	294.820	6.990
Udbytte	<u>-800.000</u>	<u>-150.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>349.078</u>	<u>854.258</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>588.650</u>	<u>1.093.830</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Glesborg Murerforretning ApS	Norddjurs Kommune	100 %
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
6. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>91.586</u>	<u>0</u>
	<u>91.586</u>	<u>0</u>
Heraf forfalder inden for 1 år, kr. 0.		
7. 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>10.332</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
8. Deposita		
Deposita i alt	12.000	18.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita i alt	<u>12.000</u>	<u>18.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Selskabsskat		
Selskabsskat i alt	75.764	10.596
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-18.000</u>	<u>0</u>
Selskabsskat i alt	<u>57.764</u>	<u>10.596</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 835, er der givet pant i ejendommen beliggende Sandbakkevej 47, 8500 Grenaa, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedatoen udgør 1.284.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 34.

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 149 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 samt 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 ejendomme samt opkrævede omkostninger 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 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.

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.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris 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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 dattervirksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nominel værdi.