

CG Holding Glesborg ApS

Idrætsvej 8, 8585 Glesborg

CVR-nr. 31 26 12 87

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 12. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors 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 12. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 13. regnskabsår
Direktion	Claus Gregersen, Karens Bakke 4, Bønnerup Strand, 8585 Glesborg, Direktør
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 98 t.kr. mod 133 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 140 t.kr. mod 302 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	98.370	132.748
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.369	-63.369
Resultat før finansielle poster	35.001	69.379
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	114.665	294.820
1 Øvrige finansielle omkostninger	-8.940	-16.421
Resultat før skat	140.726	347.778
2 Skat af årets resultat	-1.034	-45.987
Årets resultat	139.692	301.791
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-349.078	-505.180
Udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Overføres til overført resultat	438.770	706.971
Disponeret i alt	139.692	301.791

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.853.504	1.860.873
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.000	294.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.091.504</u>	<u>2.154.873</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	203.315	588.650
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>203.315</u>	<u>588.650</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.294.819</u>	<u>2.743.523</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.750	117.500
Tilgodehavende selskabsskat	0	3.404
6 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	157.806	109.582
Tilgodehavender i alt	<u>216.556</u>	<u>230.486</u>
Likvide beholdninger	438.792	449.048
Omsætningsaktiver i alt	<u>655.348</u>	<u>679.534</u>
Aktiver i alt	<u>2.950.167</u>	<u>3.423.057</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	349.078
Overført resultat	1.490.453	1.051.683
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Egenkapital i alt	1.740.453	1.700.761
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	835.000	835.000
8 Deposita	12.000	12.000
9 Selskabsskat	39.254	57.764
Langfristede gældsforpligtelser i alt	886.254	904.764
Kortfristet del af langfristet gæld	14.000	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	300.628	767.206
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.546	2.964
Anden gæld	286	22.362
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	323.460	817.532
Gældsforpligtelser i alt	1.209.714	1.722.296
Passiver i alt	2.950.167	3.423.057

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 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
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	349.078	1.051.683	100.000	1.700.761
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Resultatandel	0	150.922	438.770	50.000	639.692
Udloddet udbytte	0	-500.000	0	0	-500.000
	200.000	0	1.490.453	50.000	1.740.453

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.940	16.421
	8.940	16.421
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.034	2.178
Årets regulering af udskudt skat	0	43.809
	1.034	45.987
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2020	2.067.372	1.487.377
Tilgang i årets løb	0	579.995
Kostpris 30. juni 2021	2.067.372	2.067.372
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-206.499	-199.130
Årets afskrivninger	-7.369	-7.369
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-213.868	-206.499
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.853.504	1.860.873
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	350.000	0
Tilgang i årets løb	0	350.000
Kostpris 30. juni 2021	350.000	350.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-56.000	0
Årets afskrivninger	-56.000	-56.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-112.000	-56.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	238.000	294.000

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2020	239.572	239.572
Kostpris 30. juni 2021	239.572	239.572
Op-/nedskrivninger 1. juli 2020	349.078	854.258
Årets resultat	114.665	294.820
Udbytte	-500.000	-800.000
Op-/nedskrivninger 30. juni 2021	-36.257	349.078
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	203.315	588.650
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Glesborg Murerforretning ApS	Norrdjurs Kommune	100 %
6. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat hos Glesborg Murerforretning ApS	157.806	109.582
	157.806	109.582
Heraf forfalder kr. 66.220 efter 1 år.		
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	835.000	835.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til realkreditinstitutter i alt	835.000	835.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	783.322	824.668

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
8. 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>
9. Selskabsskat		
Selskabsskat i alt	53.254	75.764
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-14.000</u>	<u>-18.000</u>
Selskabsskat i alt	<u>39.254</u>	<u>57.764</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 1.280.

11. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 29.

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: 93 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 fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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 aconto-skatteordningen 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 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 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. 15 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acon-to skatter.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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