

C. J. Dissing ApS

Limfjordsgade 84, Gjøl, 9440 Aabybro

CVR-nr. 70 65 78 13

Årsrapport

5. maj 2016 - 4. maj 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2017.

Carl-Johan Dissing
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 5. maj 2016 - 4. maj 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. maj 2016 - 4. maj 2017 for C. J. Dissing 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. 4. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. maj 2016 - 4. maj 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 25. september 2017

Direktion

Carl-Johan Dissing

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i C. J. Dissing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C. J. Dissing ApS for regnskabsåret 5. maj 2016 - 4. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Aalborg, den 25. september 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

C. J. Dissing ApS
Limfjordsgade 84
Gjøl
9440 Aabybro

Telefon: 98179011
Telefax: 98172233
E-mail: c.j.dissing@dissing.dk

CVR-nr.: 70 65 78 13
Regnskabsår: 5. maj - 4. maj

Direktion

Carl-Johan Dissing

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i konsulentbistand inden for byggeri og anlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i året realiseret et underskud. Som følge heraf er selskabet omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Der forventes i det kommende år et overskud. Moderselskabet har tilkendegivet at ville støtte selskabet likviditetsmæssigt i det kommende år. Moderselskabet har desuden tilkendegivet at ville konvertere sit tilgodehavende til kapital såfremt selskabet ikke på sigt selv er i stand til at reetablere egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C. J. Dissing ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Der er foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis ved brug af overgangsbekendtgørelsen på følgende områder:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Foruden ovenstående er anvendt regnskabspraksis uændret fra tidligere år.

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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Fabrik & kontor Tagholm	15-50 år
Ejendom Viaduktvej	25-50 år
Driftsmidler og inventar	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter C. J. Dissing ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Resultatopgørelse 5. maj - 4. maj

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	321.832	383
1 Personaleomkostninger	-200.243	-184
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.260	-127
Driftsresultat	6.329	72
Andre finansielle indtægter	60.480	6
Øvrige finansielle omkostninger	-95.773	-129
Resultat før skat	-28.964	-51
Skat af årets resultat	4.582	12
Årets resultat	-24.382	-39
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-24.382	-39
Disponeret i alt	-24.382	-39

Balance 4. maj

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.331.039	2.405
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.331.039</u>	<u>2.405</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	151.680	101
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>151.680</u>	<u>101</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.482.719</u>	<u>2.506</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.313	63
Udsudte skatteaktiver	41.500	68
Andre tilgodehavender	163.163	20
Periodeafgrænsningsposter	20.999	17
Tilgodehavender i alt	<u>235.975</u>	<u>168</u>
Likvide beholdninger	<u>709</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>236.684</u>	<u>171</u>
Aktiver i alt	<u>3.719.403</u>	<u>2.677</u>

Balance 4. maj

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	-984.675	-961
Egenkapital i alt	-784.675	-761
Gældsforpligtelser		
Deposita	201.375	171
Langfristede gældsforpligtelser i alt	201.375	171
Gæld til pengeinstitutter	1.343.051	383
Leverandører af varer og tjenesteydelser	226.079	150
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.709.949	2.614
Anden gæld	23.624	120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.302.703	3.267
Gældsforpligtelser i alt	4.504.078	3.438
Passiver i alt	3.719.403	2.677

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	125.014	104
Andre omkostninger til social sikring	5.454	5
Personalemkostninger i øvrigt	69.775	75
	200.243	184
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret ejerpantebrev på i alt 2.060 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 4. maj 2017 udgør 2.760 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med moderselskab har selskabet deponeret ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 4. maj 2017 udgør 2.760 t.kr.

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventialforpligtelser mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CJD Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 3 t.kr.

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