

C. J. Dissing ApS

Limfjordsgade 84, Gjøl, 9440 Aabybro

CVR-nr. 70 65 78 13

Årsrapport

5. maj 2017 - 4. maj 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2018.

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 2017 - 4. maj 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. maj 2017 - 4. maj 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. maj 2017 - 4. maj 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 24. september 2018

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 2017 - 4. maj 2018 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 revisorer's 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 24. september 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Nørgaard Laursen

statsautoriseret revisor
mne9954

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
Stiftet: 19. november 1982
Regnskabsår: 5. maj - 4. maj

Direktion

Carl-Johan Dissing

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord A/S

Modervirksomhed

CJD Holding ApS

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.

Resultatopgørelse 5. maj - 4. maj

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> t.kr. |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 481.321 | 321 |
| 1 Personaleomkostninger | -283.764 | -200 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -168.040 | -115 |
| Driftsresultat | 29.517 | 6 |
| Andre finansielle indtægter | 6.720 | 61 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -119.006 | -95 |
| Resultat før skat | -82.769 | -28 |
| Skat af årets resultat | 17.462 | 4 |
| Årets resultat | -65.307 | -24 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -65.307 | -24 |
| Disponeret i alt | -65.307 | -24 |

Balance 4. maj

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.662.999 | 3.331 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.662.999</u> | <u>3.331</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 134.784 | 152 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>134.784</u> | <u>152</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.797.783</u> | <u>3.483</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 93.501 | 10 |
| Udsudte skatteaktiver | 36.000 | 42 |
| Andre tilgodehavender | 1.478 | 163 |
| Periodeafgrænsningsposter | 21.468 | 21 |
| Tilgodehavender i alt | <u>152.447</u> | <u>236</u> |
| Likvide beholdninger | <u>696</u> | <u>1</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>153.143</u> | <u>237</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.950.926</u> | <u>3.720</u> |

Balance 4. maj

| Passiver | 2018 | 2017 |
|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | -1.049.982 | -984 |
| Egenkapital i alt | -849.982 | -784 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 201.375 | 201 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 201.375 | 201 |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.676.442 | 1.343 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 90.541 | 153 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.654.972 | 2.710 |
| Anden gæld | 113.109 | 24 |
| Periodeafgrænsningsposter | 64.469 | 73 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.599.533 | 4.303 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.800.908 | 4.504 |
| Passiver i alt | 3.950.926 | 3.720 |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Noter

| | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 209.714 | 125 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.872 | 5 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 68.178 | 70 |
| | 283.764 | 200 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 53.859 | 78 |
| Andre finansielle omkostninger | 65.147 | 17 |
| | 119.006 | 95 |

3. 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 2018 udgør 3.100 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 2018 udgør 3.100 t.kr.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser 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.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien 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 samtidig.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.