

# **C. J. Dissing ApS**

**Limfjordsgade 84, Gjøl, 9440 Aabybro**

**CVR-nr. 70 65 78 13**

## **Årsrapport**

**5. maj 2015 - 4. maj 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2016.

---

**Carl-Johan Dissing**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 5. maj 2015 - 4. maj 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. maj 2015 - 4. maj 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. maj 2015 - 4. maj 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 21. september 2016

**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 2015 - 4. maj 2016 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 Etske 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 21. september 2016

### **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

---

### Hovedaktivitet

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.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Fabrik og kontor Tagholm	25 år
Ejendom Viaduktvej	100 år
Driftmidler og inventar	4-5 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### 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.

#### 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 5. maj - 4. maj

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>384.264</b>	<b>162</b>
1 Personaleomkostninger	-183.833	-579
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-127.350	-135
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>73.081</b>	<b>-552</b>
Andre finansielle indtægter	-30.720	30
2 Andre finansielle omkostninger	-93.591	-89
<b>Resultat før skat</b>	<b>-51.230</b>	<b>-611</b>
3 Skat af årets resultat	12.452	139
<b>Årets resultat</b>	<b>-38.778</b>	<b>-472</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-38.778	-472
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-38.778</b>	<b>-472</b>

## Balance 4. maj

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	2.404.664	2.532
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.404.664</u>	<u>2.532</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	100.800	137
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.800</u>	<u>137</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.505.464</u></b>	<b><u>2.669</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	62.757	41
Udsudte skatteaktiver	68.400	99
Tilgodehavende selskabsskat	0	2
Andre tilgodehavender	20.496	18
Periodeafgrænsningsposter	17.454	0
Tilgodehavender i alt	<u>169.107</u>	<u>160</u>
Likvide beholdninger	<u>2.967</u>	<u>4</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>172.074</u></b>	<b><u>164</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.677.538</u></b>	<b><u>2.833</u></b>

## Balance 4. maj

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200
6 Overført resultat	-960.293	-922
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-760.293</b>	<b>-722</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	171.000	171
Langfristede gældsforpligtelser i alt	171.000	171
Gæld til pengeinstitutter	382.871	392
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.189	278
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.613.701	2.505
Anden gæld	120.070	209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.266.831	3.384
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.437.831</b>	<b>3.555</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.677.538</b>	<b>2.833</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	103.901	457
Pensioner	0	50
Andre omkostninger til social sikring	5.260	6
Personalemkostninger i øvrigt	74.672	66
	<b>183.833</b>	<b>579</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	76.298	70
Andre renteomkostninger	17.293	19
	<b>93.591</b>	<b>89</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Refunderet sambeskatningsbidrag	-43.052	-60
Regulering af udskudt skat	30.600	-79
	<b>-12.452</b>	<b>-139</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	4.275.174	48.316
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.275.174</b>	<b>48.316</b>
Af- og nedskrivninger primo	1.743.160	48.316
Årets afskrivninger	127.350	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>1.870.510</b>	<b>48.316</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.404.664</b>	<b>0</b>

## Noter

	4/5 2016 kr.	4/5 2015 t.kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	200.000	200
	<b>200.000</b>	<b>200</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-921.515	-450
Årets overførte overskud eller underskud	-38.778	-472
	<b>-960.293</b>	<b>-922</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret ejerpantebrev på i alt tkr. 2.060, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 4. maj 2016 udgør tkr. 2.405.

Til sikkerhed for mellemværende med moderselskab har selskabet deponeret ejerpantebrev på i alt tkr. 1.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 5. maj 2016 udgør tkr. 2.405.

### 8. 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 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 selskabsskatter udgør estimeret max: 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret max: 3 t.kr.

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