
Charmig ApS

Skovtoften 14, 7100 Vejle

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 05 96 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/5 2016

Carsten Charmig
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Charmig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 2. maj 2016

Direktion

Carsten Charmig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Charmig ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Charmig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning og betaling af A skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan i falde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 2. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Kim Nygaard
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Charmig ApS
Skovtoften 14
7100 Vejle

CVR-nr.: 26 05 96 66
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juni 2001
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Carsten Charmig

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Charmig ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i administration, handel og investering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 2.672.610, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 16.847.289.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|-------------------|-----------------|
| Bruttotab | | -328.956 | -491.412 |
| Personaleomkostninger | | -160.000 | -360.000 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1 | -18.132 | -20.087 |
| Resultat før finansielle poster | | -507.088 | -871.499 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 57.452 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | -599.444 | 39.251 |
| Finansielle indtægter | 3 | 356.661 | 1.067.113 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -1.977.191 | -479.565 |
| Resultat før skat | | -2.669.610 | -244.700 |
| Skat af årets resultat | 5 | -3.000 | -5.000 |
| Årets resultat | | -2.672.610 | -249.700 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|-------------------|-----------------|
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 301.724 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 965.000 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 50.277 | 0 |
| Overført resultat | -3.687.887 | -1.051.424 |
| | -2.672.610 | -249.700 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 72.365 | 28.773 |
| Indretning af lejede lokaler | | 3.697 | 5.546 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 76.062 | 34.319 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 7 | 432.452 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8 | 36.285 | 135.732 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | 145.524 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 48.449 | 1.304.609 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 662.710 | 1.440.341 |
| Anlægsaktiver | | 738.772 | 1.474.660 |
| Varebeholdninger | 9 | 542.760 | 542.760 |
| Andre tilgodehavender | | 32.357 | 93.822 |
| Udskudt skatteaktiv | | 132.000 | 135.000 |
| Selskabsskat | | 31.239 | 37.211 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.900 | 27.880 |
| Tilgodehavender | | 223.496 | 293.913 |
| Værdipapirer | 10 | 20.178.758 | 20.604.035 |
| Likvide beholdninger | | 23.367 | 1.063.199 |
| Omsætningsaktiver | | 20.968.381 | 22.503.907 |
| Aktiver | | 21.707.153 | 23.978.567 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 50.277 | 0 |
| Overført resultat | | 15.707.012 | 19.394.899 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 965.000 | 500.000 |
| Egenkapital | 11 | 16.847.289 | 20.019.899 |
| Andre hensættelser | 12 | 337.564 | 181.515 |
| Hensatte forpligtelser | | 337.564 | 181.515 |
| Kreditinstitutter | | 4.411.005 | 3.710.066 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.500 | 66.806 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 13.660 | 281 |
| Anden gæld | | 71.135 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.522.300 | 3.777.153 |
| Gældsforpligtelser | | 4.522.300 | 3.777.153 |
| Passiver | | 21.707.153 | 23.978.567 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 13 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------------------|------------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 18.132 | 20.087 |
| | 18.132 | 20.087 |
| 2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud i associerede virksomheder | 0 | 54.024 |
| Andel af underskud i associerede virksomheder | -56.727 | -14.773 |
| Tab ved afståelse af kapitalandel | -542.717 | 0 |
| | -599.444 | 39.251 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 419 | 0 |
| Renteindtægter associerede virksomheder | 19.270 | 31.736 |
| Andre finansielle indtægter | 336.972 | 1.035.377 |
| | 356.661 | 1.067.113 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 60.098 | 152.438 |
| Hensættelse vedrørende afgivet støtteerklæring | 156.049 | 181.515 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.761.044 | 145.612 |
| | 1.977.191 | 479.565 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 3.000 | 5.000 |
| | 3.000 | 5.000 |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 91.192 | 9.244 |
| Tilgang i årets løb | 59.875 | 0 |
| Afgang i årets løb | -44.600 | 0 |
| Kostpris 31. december | 106.467 | 9.244 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 62.419 | 3.698 |
| Årets afskrivninger | 16.283 | 1.849 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -44.600 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 34.102 | 5.547 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 72.365 | 3.697 |

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------------|-------------|
| 7 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 375.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 375.000 | 0 |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | 0 |
| Årets resultat | 57.452 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 57.452 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 432.452 | 0 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-----------------|----------|-----------------|-------------------------|
| CCI Denmark ApS | Vejle | 50.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------------------|-----------------------|
| 8 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 494.460 | 494.460 |
| Tilgang i årets løb | 500.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -951.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>43.460</u> | <u>494.460</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | -358.728 | -386.675 |
| Årets afgang | 408.280 | 0 |
| Årets resultat | -56.727 | 39.251 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | 0 | -11.304 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>-7.175</u> | <u>-358.728</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>36.285</u> | <u>135.732</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-----------|----------|-----------------|-------------------------|
| WYCON ApS | Vejle | 80.000 | 50% |

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 9 Varebeholdninger | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | <u>542.760</u> | <u>542.760</u> |
| | <u>542.760</u> | <u>542.760</u> |

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 10 Værdipapirer | | |
| Aktier | 738.893 | 1.193.014 |
| Obligationer | 3.354.824 | 12.968.912 |
| Investeringsforeninger | 16.085.041 | 6.442.109 |
| | <u>20.178.758</u> | <u>20.604.035</u> |

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

| | Selskabs- kapital DKK | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK | Overført resultat DKK | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 0 | 19.394.899 | 500.000 | 20.019.899 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | 50.277 | -3.687.887 | 965.000 | -2.672.610 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 50.277 | 15.707.012 | 965.000 | 16.847.289 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

12 Andre hensættelser

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Andre hensættelser vedrører hensættelse til afgivet støtteerklæring | 337.564 | 181.515 |
| | 337.564 | 181.515 |

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut TDKK 4.411 er deponeret værdipapirer samt likvider.

Eventualaktiver

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv andrager TDKK 506.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring til de associerede virksomheder Wycon ApS samt Linemark International ApS, således at de associerede virksomheder om nødvendigt vil blive støttet med likviditet frem til generalforsamlingen, hvor årsrapporterne for 2016 behandles.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Charmig ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.