

**Karlsen Holding af 9.10.2002 ApS**

**Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

**CVR-nr. 26 85 21 45**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.

---

**Henrik Juhl Karlsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Karlsen Holding af 9.10.2002 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. maj 2016

### **Direktion**

Henrik Juhl Karlsen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Karlsen Holding af 9.10.2002 ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karlsen Holding af 9.10.2002 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet med i alt 1.168 t.kr. Der er stor usikkerhed omkring værdiansættelsen af disse værdier, og det er ikke på nuværende tidspunkt muligt at vurdere værdiansættelsen heraf, da der er stor usikkerhed omkring den fortsatte drift i det selskab værdierne knytter sig til.

Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele og tilgodehavendet og dermed også ledelsens forudsætning for selskabets fortsatte drift.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Afkræftende konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke 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.

Vejle, den 10. maj 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Karlsen Holding af 9.10.2002 ApS  
Friis Hansens Vej 5  
7100 Vejle

CVR-nr.: 26 85 21 45  
Stiftet: 9. oktober 2002  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Henrik Juhl Karlsen, Direktør

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er holding- og investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -12 t.kr. mod -16 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -921 t.kr. mod -598 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer positive resultater i selskabets datterselskaber i 2016 og dermed reetablere den delvist tabte selskabskapital.

Ledelsen aflægges på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Karlsen Holding af 9.10.2002 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

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

### 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 Karlsen Holding af 9.10.2002 ApS som administrationselskab 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.525</b>	<b>-15.900</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-779.341	-605.648
1 Andre finansielle indtægter	0	29.356
Nedskrivning af finansielle aktiver	-66.236	-2.283
2 Andre finansielle omkostninger	-71.171	-375
<b>Resultat før skat</b>	<b>-928.273</b>	<b>-594.850</b>
3 Skat af årets resultat	6.964	-3.161
<b>Årets resultat</b>	<b>-921.309</b>	<b>-598.011</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-921.309	-598.011
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-921.309</b>	<b>-598.011</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	709.643	644.331
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>709.643</u>	<u>644.331</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>709.643</u></b>	<b><u>644.331</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	457.953	445.422
6	Tilgodehavende selskabsskat	<u>500</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>458.453</u>	<u>445.422</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.704</u>	<u>26.979</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>470.157</u></b>	<b><u>472.401</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.179.800</u></b>	<b><u>1.116.732</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Selskabskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-90.540	827.606
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>34.460</u></b>	<b><u>952.606</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	909.654	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>909.654</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	13.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	72.303	0
	Anden gæld	153.383	150.376
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>235.686</u>	<u>164.126</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>235.686</u></b>	<b><u>164.126</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.179.800</u></b>	<b><u>1.116.732</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	29.267
Skattefrie renter og procenttillæg	<u>0</u>	<u>89</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>29.356</u></b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	375
Andre finansielle omkostninger	<u>71.171</u>	<u>0</u>
	<b><u>71.171</u></b>	<b><u>375</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>-6.964</u>	<u>3.161</u>
	<b><u>-6.964</u></b>	<b><u>3.161</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.848.000	1.848.001
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	-15.360	-50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.832.640</u></b>	<b><u>1.848.001</u></b>
Op/ nedskrivninger primo	76.330	-94.917
Korrektion af tidligere opskrivning	3.162	0
Årets resultat	-485.628	-285.648
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-31.013	0
Gældseftergivelse i datterselskab	0	456.895
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>-437.149</u></b>	<b><u>76.330</u></b>
Afskrivninger på goodwill primo	-1.280.000	-960.000
Årets afskrivninger på goodwill	-320.000	-320.000
<b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>	<b><u>-1.600.000</u></b>	<b><u>-1.280.000</u></b>
Overført til hensatte forpligtelser	914.152	0
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b><u>914.152</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>709.643</u></b>	<b><u>644.331</u></b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	320.000
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Crazy Daisy, Viborg ApS	Vejle	51 %
BFP af 1.9.1997 Viborg ApS	Vejle	100 %
<b>5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende hos Dickens Viborg	66.236	150.000
Tilgodehavende hos BFP Viborg ApS	457.953	295.422
Nedskrivning Dickens Viborg ApS	-66.236	0
	<b><u>457.953</u></b>	<b><u>445.422</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat primo	0	22.000
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-22.000</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>500</u>	<u>0</u>
	<b><u>500</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	827.607	1.577.915
Årets overførte resultat	-921.309	-598.011
Korrektion primo vedrørende indregning af kapitalandele	3.162	0
Gældseftergivelse til datterselskab	<u>0</u>	<u>-152.298</u>
	<b><u>-90.540</u></b>	<b><u>827.606</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for alt Dickens Viborg ApS' mellemværende med Sydbank A/S har selskabet pantsat dets kapitalandele i Crazy Daisy Viborg ApS og BFP af 1.9.1997 Viborg ApS.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alle forhold vedrørende Dickens Viborg ApS' erhvervskredit i Sydbank A/S.		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende, som Crazy Daisy Viborg ApS og BFP af 1.9.1997 Viborg ApS måtte have med Sydbank A/S.		



## Noter

---

### • **Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af dette regnskab, da Karlsen Holding af 9.1.2002 ApS CVR-nr. 26852145 er koncernens administrationselskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.