

---

# ***C. Holmen ApS***

Søndergade 4, 9300 Sæby

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 28 48 48 01

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /5 2016

Claus Holmen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 4. maj 2016

## Direktion

Claus Holmen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i C. Holmen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C. Holmen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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.

Aalborg, den 4. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

C. Holmen ApS  
Søndergade 4  
9300 Sæby

CVR-nr.: 28 48 48 01  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Frederikshavn

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber samt at drive investeringsvirksomhed.

**Direktion**

Claus Holmen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

**Pengeinstitut**

Danske Bank

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-45.411	-19.222
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-45.411</b>	<b>-19.222</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-11.265	154.340
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-78.922	-52.691
Finansielle indtægter	1	421.025	163.599
Finansielle omkostninger		-3.885	-3.971
<b>Resultat før skat</b>		<b>281.542</b>	<b>242.055</b>
Skat af årets resultat	2	-87.312	-34.865
<b>Årets resultat</b>		<b>194.230</b>	<b>207.190</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-11.265	169.450
Overført resultat	154.895	-12.160
	<b>194.230</b>	<b>207.190</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	283.185	294.450
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	131.907	210.829
Andre tilgodehavender		0	33.333
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>415.092</b>	<b>538.612</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>415.092</b>	<b>538.612</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.808	30.925
<b>Tilgodehavender</b>		<b>83.808</b>	<b>30.925</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.217.094</b>	<b>955.577</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>25.112</b>	<b>25.679</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.326.014</b>	<b>1.012.181</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.741.106</b>	<b>1.550.793</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		158.185	169.450
Overført resultat		1.315.207	1.160.312
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.648.992</b>	<b>1.504.662</b>
Selskabsskat		83.864	33.631
Anden gæld		8.250	12.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>92.114</b>	<b>46.131</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>92.114</b>	<b>46.131</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.741.106</b>	<b>1.550.793</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.237	0
Andre finansielle indtægter	419.788	163.599
	<b>421.025</b>	<b>163.599</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	88.266	36.089
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-954	-1.224
	<b>87.312</b>	<b>34.865</b>
<b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	169.450	15.110
Årets resultat	-11.265	154.340
Værdireguleringer 31. december	158.185	169.450
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>283.185</b>	<b>294.450</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Open Experience ApS	Frederikshavn	125.000	100%	283.185	-11.265



## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	333.334	166.667
Tilgang i årets løb	0	166.667
Afgang i årets løb	-166.667	0
Kostpris 31. december	<u>166.667</u>	<u>333.334</u>
Værdireguleringer 1. januar	-122.505	-69.814
Årets afgang	100.021	0
Årets resultat	-12.276	-52.691
Værdireguleringer 31. december	<u>-34.760</u>	<u>-122.505</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>131.907</u></b>	<b><u>210.829</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KlubBonus A/S	Aalborg	500.000	33%	395.721	-36.827

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	169.450	1.160.312	49.900	1.504.662
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-11.265	154.895	0	143.630
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	50.600	50.600
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>158.185</b>	<b>1.315.207</b>	<b>50.600</b>	<b>1.648.992</b>

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for C. Holmen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

### Bruttoresultat

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### 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”.

# Regnskabspraksis

## 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomhederne og de 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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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.

### 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 obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

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

### **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.