

Chi Equity ApS

Rømersgade 3,2.th., 1362

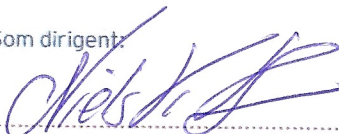
CVR-nr. 28 66 49 66

Årsrapport

for perioden 1. august - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Som dirigent:



Niels Korsholm Hansen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. august - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august - 31. december 2015 for Chi Equity ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min 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. august - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion:



Niels Korsholm Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Chi Equity ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chi Equity ApS for regnskabsåret 1. august - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

København, den 31. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Mogens Andreasen
stats. aut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Chi Equity ApS
Adresse, postnr., by	Rømersgade 3,2.th., 1362
CVR-nr.	28 66 49 66
Hjemstedskommune	København K
Regnskabsår	1. august - 31. december
Direktion	Niels Korsholm Hansen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelser	Nordea Nordnet

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anparter i Brdr. K. Hansen Stevns A/S og dertilhørende aktiver samt udlejning af ejendomme og investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -871.704 kr. mod 6.408.901 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 34.289.610 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. august - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 5 mdr.	2014/15 12 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-90.151	5.316.294
	Andre driftsomkostninger	0	-16.813
	Resultat af primær drift	-90.151	5.299.481
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	139.417
2	Finansielle indtægter	362.780	3.011.739
3	Finansielle omkostninger	-1.713.226	-73.044
	Resultat før skat	-1.440.597	8.377.593
4	Skat af årets resultat	568.893	-1.968.692
	Årets resultat	-871.704	6.408.901
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-1.871.704	5.408.901
		-871.704	6.408.901

Årsregnskab 1. august - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	491.440	491.440
		<u>491.440</u>	<u>491.440</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>491.440</u>	<u>491.440</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.716.985	3.678.238
	Udskudte skatteaktiver	316.932	0
	Tilgodehavende selskabsskat	126.420	103.186
	Andre tilgodehavender	0	292.355
		<u>4.160.337</u>	<u>4.073.779</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	32.397.356	33.176.214
		<u>32.397.356</u>	<u>33.176.214</u>
	Likvide beholdninger	<u>133.491</u>	<u>1.460.880</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.691.184</u>	<u>38.710.873</u>
	AKTIVER I ALT	<u>37.182.624</u>	<u>39.202.313</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	522.000	522.000
	Reserve for opskrivninger	903.463	903.463
	Overført resultat	31.864.147	33.735.851
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
		<u>34.289.610</u>	<u>36.161.314</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	251.961
		<u>0</u>	<u>251.961</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>251.961</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	178
	Gæld til tilknyttede virksomheder	12.483	386.337
	Skyldig selskabsskat	1.912.439	2.305.084
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	900.000	0
	Anden gæld	68.092	97.439
		<u>2.893.014</u>	<u>2.789.038</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.893.014</u>	<u>2.789.038</u>
	PASSIVER I ALT	<u>37.182.624</u>	<u>39.202.313</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. august - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. august 2014	522.000	903.463	28.326.950	0	29.752.413
Årets resultat	0	0	5.408.901	1.000.000	6.408.901
Egenkapital 1. august 2015	522.000	903.463	33.735.851	1.000.000	36.161.314
Årets resultat	0	0	-1.871.704	1.000.000	-871.704
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 31. december 2015	522.000	903.463	31.864.147	1.000.000	34.289.610

Årsregnskab 1. august - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chi Equity ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Årsregnskab 1. august - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle anlægsaktiver/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

kr.	2015 5 mdr.	2014/15 12 mdr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	38.747	90.813
Andre finansielle indtægter	324.033	2.920.926
	<u>362.780</u>	<u>3.011.739</u>

Årsregnskab 1. august - 31. december

Noter

kr.				2015 5 mdr.	2014/15 12 mdr.	
3	Finansielle omkostninger					
	Renteomkostninger til associerede virksomheder			231.449	0	
	Renteomkostninger i øvrigt			6.095	32.932	
	Andre finansielle omkostninger			1.475.682	40.112	
				<u>1.713.226</u>	<u>73.044</u>	
4	Skat af årets resultat					
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			0	1.968.692	
	Årets regulering af udskudt skat			-568.893	0	
				<u>-568.893</u>	<u>1.968.692</u>	
5	Finansielle anlægsaktiver					
kr.					Kapitalandele i associerede virksomheder	
	Kostpris 1. august 2015				<u>491.440</u>	
	Kostpris 31. december 2015				<u>491.440</u>	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015				<u>491.440</u>	
kr.		<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
	Associerede virksomheder					
	Brdr. K. Hansen Stevns A/S	Aktieselskab	4673 Rødvig Stevns	50,00 %	-1.024.582	704.047
kr.					2015	2015
6	Selskabskapital					
	Selskabskapitalen er fordelt således:					
	Anparter, 1 stk. a nom. 522.000,00 kr.				522.000	522.000
					<u>522.000</u>	<u>522.000</u>

Selskabets anpartskapital har uændret været 522.000 kr. de seneste 6 år.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2015.

Årsregnskab 1. august - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Chi Equity ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Niels Korsholm Hansen	København