



Chami Holding ApS

Sofievej 8

2950 Vedbæk

CVR-nr. 28 72 06 88

Årsrapport for 2015/16

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. december 2016

Stig Holbøll Hasner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chami Holding ApS
Sofievej 8
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 28 72 06 88
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 7. juni 2005
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Stig Holbøll Hasner, direktør

Revision

Harboe & Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Lersø Parkallé 107
2100 København Ø

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Chami Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 22. december 2016

Direktion

Stig Holbøll Hasner
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Chami Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Chami Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. december 2016

Harboe & Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chami Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Chami Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Chami Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.007	-5
Bruttoresultat		-7.007	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		640.951	5.826
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		149.615	-82
Finansielle indtægter		1.655	2
Finansielle omkostninger		0	-30
Resultat før skat		785.214	5.711
Skat af årets resultat		1.237	1
Årets resultat		786.451	5.712
Foreslået udbytte		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		790.566	-2.073
Overført resultat		-105.315	7.685
		786.451	5.712

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	6.324.487	9.684
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	445.171	296
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.769.658</u>	<u>9.980</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.769.658</u>	<u>9.980</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.463.113	514
Selskabsskat		253.824	1.748
Tilgodehavender		<u>6.716.937</u>	<u>2.262</u>
Likvide beholdninger		<u>3.544.966</u>	<u>5.044</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.261.903</u>	<u>7.306</u>
Aktiver i alt		<u>17.031.561</u>	<u>17.286</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.071.056	281
Overført resultat		12.703.221	12.808
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>100</u>
Egenkapital	3	<u>14.000.477</u>	<u>13.314</u>
Selskabsskat		<u>78.531</u>	<u>1.693</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>78.531</u>	<u>1.693</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.118.436	554
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		185.269	217
Selskabsskat		1.643.848	1.503
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.952.553</u>	<u>2.279</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.031.084</u>	<u>3.972</u>
Passiver i alt		<u>17.031.561</u>	<u>17.286</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	5.636.102	4.980
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>657</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>5.636.102</u>	<u>5.637</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	4.047.434	2.039
Årets resultat	640.951	5.826
Udbytte til moderselskabet	<u>-4.000.000</u>	<u>-3.818</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>688.385</u>	<u>4.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>6.324.487</u>	<u>9.684</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Bravad Production ApS	København	100%
INmotion ApS	København	100%
DK4 ApS	København	100%
ApS af 8. April 1992	København	100%
Restaurant Giraffen ApS	København	100%
dk4 Nye Medier ApS	København	100%

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>62.500</u>	<u>63</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>62.500</u>	<u>63</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	233.056	315
Årets resultat	<u>149.615</u>	<u>-82</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>382.671</u>	<u>233</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>445.171</u></u>	<u><u>296</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Pfunde's Film ApS	København	50%

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	280.490	12.808.536	99.800	13.313.826
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	790.566	-105.315	101.200	786.451
Egenkapital 30. september 2016	125.000	1.071.056	12.703.221	101.200	14.000.477

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Chami Holding ApS koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i mediaselskaber samt besidde og udnytte rettigheder til tv-programmer.