

Chili-it Holding ApS

Rådalsgård Strandpark 26
4040 Jyllinge

CVR-nr. 29 78 29 03

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015 (10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Nicolas Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Chili-it 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 31. maj 2016

Direktion

Nicolas Larsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Chili-it Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chili-it Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 31. maj 2016

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Registreret revisor, partner

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chili-it Holding ApS
Rådalsgård Strandpark 26
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 29 78 29 03
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 2. oktober 2006
Regnskabsår: 10. regnskabsår
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Nicolas Larsen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20
3200 Helsinge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chili-it Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -4.561 | -47.740 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -4.561 | -47.740 |
| Resultat før finansielle poster | | -4.561 | -47.740 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -190.000 | -311.000 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 5.329.744 |
| Finansielle indtægter | | 1.074.361 | 275.019 |
| Finansielle omkostninger | | -10.813 | 0 |
| Resultat før skat | | 868.987 | 5.246.023 |
| Skat af årets resultat | 1 | -250.111 | -55.600 |
| Årets resultat | | <u>618.876</u> | <u>5.190.423</u> |
| | | | |
| Ekstraordinært udbytte | | 1.620.000 | 1.315.095 |
| Overført overskud | | -1.001.124 | 3.875.328 |
| | | <u>618.876</u> | <u>5.190.423</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>408.169</u> | <u>144.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>408.169</u> | <u>144.000</u> |
| Værdipapirer | | <u>3.952.907</u> | <u>3.188.858</u> |
| Værdipapirer | | <u>3.952.907</u> | <u>3.188.858</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>875.205</u> | <u>2.367.992</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5.236.281</u> | <u>5.700.850</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>5.236.281</u></u> | <u><u>5.700.850</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.411.131 | 1.411.131 |
| Overført resultat | | 3.075.592 | 3.876.716 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte | | 219.000 | 200.000 |
| Egenkapital | 3 | <u>4.830.723</u> | <u>5.612.847</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 124.149 | 24.433 |
| Selskabsskat | | 212.701 | 52.070 |
| Anden gæld | | 68.708 | 11.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>405.558</u> | <u>88.003</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>405.558</u> | <u>88.003</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.236.281</u> | <u>5.700.850</u> |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Hovedaktivitet | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 250.111 | 55.600 |
| | 250.111 | 55.600 |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 311.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 190.000 | 311.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | 501.000 | 311.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | -311.000 | 0 |
| Årets afgang | -190.000 | -311.000 |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | -501.000 | -311.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 0 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Freewebsite ApS | Roskilde | 100% | -279.563 | -77.917 |
| Dansk IT Rådgivning ApS | | 100% | -6.513 | -106.513 |
| | | | -286.076 | -184.430 |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ekstraordin- ært udbytte | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 1.411.131 | 4.076.716 | 0 | 5.612.847 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.401.000 | -1.401.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -1.001.124 | 1.620.000 | 618.876 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 1.411.131 | 3.075.592 | 219.000 | 4.830.723 |

4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i fremtidige datterselskaber og associerede selskaber samt investeringer.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk