

# CIK 2 ApS

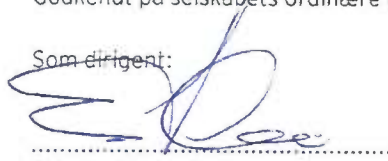
Hellerupvej 43 A, 3. tv., 2900 Hellerup

CVR-nr. 31 07 52 46

## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juni 2016

Som dirigent:



.....  
Otto W. Schnack



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for CIK 2 ApS.

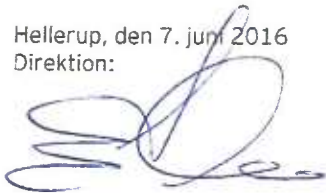
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 7. juni 2016  
Direktion:



Otto W. Schnack

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CIK 2 ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CIK 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

### Konklusion

Det er 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.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 2, hvor væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed på 445 t.kr. er omtalt. Egenkapitalen i den tilknyttede virksomhed er tabt, men det er ledelsens forventning, at positiv drift over de kommende år vil retablere egenkapitalen.

På denne baggrund har ledelsen valgt ikke at nedskrive tilgodehavendet.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 7. juni 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Søren Peter Nielsen  
statsaut. revisor

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Nettoomsætning</b>	4.410.582	780.000
	Eksterne omkostninger	-125.776	-167.316
	<b>Bruttoresultat</b>	4.284.806	612.684
3	Personaleomkostninger	-4.183.545	-571.488
	<b>Resultat af primær drift</b>	101.261	41.196
4	Finansielle indtægter	346	17
5	Finansielle omkostninger	-6.817	-75
	<b>Resultat før skat</b>	94.790	41.138
6	Skat af årets resultat	-50.685	-10.653
	<b>Årets resultat</b>	44.105	30.485
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	44.105	30.485
		44.105	30.485

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	592.312	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	445.109	455.470
	Andre tilgodehavender	700	20.523
		<u>1.038.121</u>	<u>475.993</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	832.990	61.012
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.871.111</u>	<u>537.005</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.871.111</u>	<u>537.005</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	256.797	212.692
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>381.797</u>	<u>337.692</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	13.525	12.907
	Skyldig sambeskatningsbidrag	24.483	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	72.157	11.739
	Anden gæld	1.379.049	174.667
	Periodeafgrænsningsposter	100	0
		<u>1.489.314</u>	<u>199.313</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.489.314</u>	<u>199.313</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.871.111</u>	<u>537.005</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	212.692	337.692
Årets resultat	0	44.105	44.105
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>256.797</b>	<b>381.797</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CIK 2 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Ændring af virksomhedens aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er ændret væsentligt i regnskabsåret som følge af ansættelse af medarbejdere, jf. omtalen i ledelsesberetningen. Dette har medført, at regnskabet for indeværende år ikke kan sammenlignes med sammenligningsåret, hvor virksomheden ikke omfattede medarbejdere. Den udvidede aktivitet har påvirket nettoomsætningen positivt med 3.652 t.kr. og årets resultat positivt med 801 t.kr.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

#### Balancen

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### 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 gældsmetode 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 2 Usikkerhed om indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på 445 t.kr. Egenkapitalen i den tilknyttede virksomhed er tabt, men det er ledelsens forventning, at den fremtidige drift vil være positiv, og at egenkapitalen retableres over de kommende år. På denne baggrund har ledelsen valgt ikke at nedskrive tilgodehavendet.

## 3 Personaleomkostninger

Lønninger	3.441.588	456.994
Pensioner	34.735	2.455
Andre omkostninger til social sikring	703.247	109.687
Andre personaleomkostninger	3.975	2.352
	<u>4.183.545</u>	<u>571.488</u>

## 4 Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	346	75
Andre finansielle indtægter	0	-58
	<u>346</u>	<u>17</u>

## 5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	6.817	75
	<u>6.817</u>	<u>75</u>

## 6 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	24.483	15.407
Regulering af skat vedrørende tidligere år	26.202	-4.754
	<u>50.685</u>	<u>10.653</u>

## 7 Selskabskapital

Selskabets aktiekapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

## 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

## 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet OS 2007 ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 10 Nærtstående parter

CIK 2 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

OS 2007 ApS

Hjemsted

Hellerupvej 43 A, 3 tv, 2900  
Hellerup