



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjøllerup  
Tlf. 98 28 38 38  
E-mail: [hjallerup@revi-nord.dk](mailto:hjallerup@revi-nord.dk)

*CTK Holding ApS  
Jernbane Allé 2B  
9300 Sæby*

*CVR-nr: 31 34 65 92*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(7. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016

  
Claus T. Karlsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	CTK Holding ApS Jernbane Allé 2B 9300 Sæby
	CVR-nr.: 31 34 65 92
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Claus T. Karlsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank A/S Thulebakken 34 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
<b>Ejerforhold</b>	Claus T. Karlsen
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 31/5 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virke som Holdingselskab samt drive finansiering og investering.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktiviteterne er steget og der forventes ingen nedgang i det følgende år, resultatet har tilfredsstillet alles forventninger.

Der er ydet ulovligt anpartshaverlån. Lånet er påset forrentet og er indfriet i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for CTK 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31 / 5 2016

### Direktion

  
Claus T. Karlsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne i CTK Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CTK Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for CTK Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 Ethiske 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 det udførte arbejde 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er påset forrentet og er indfriet i regnskabsåret.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjallerup, den 31 / 5 2016

**Revi Nord A/S**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for CTK Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Skat**

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.983.514</b>	<b>1.949.791</b>
1 Personalemkostninger.....	-1.815.688	-1.586.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.766	-3.648
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>158.060</b>	<b>359.924</b>
Andre finansielle indtægter.....	4.587	37.660
Andre finansielle omkostninger.....	-5.561	-3.830
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>157.086</b>	<b>393.754</b>
2 Skat af årets resultat.....	-37.388	-96.359
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>119.698</b>	<b>297.395</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	119.698	297.395
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>119.698</b>	<b>297.395</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	250.000	250.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	152.769	401.025
Selskabsskat.....	22.838	0
Andre tilgodehavender .....	23.100	23.100
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	187.003
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>198.707</b>	<b>611.128</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>104.826</b>	<b>140.515</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>303.533</b>	<b>751.643</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>553.533</b>	<b>1.001.643</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	250.000	250.000
Overført resultat.....	209.804	709.888
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>459.804</b>	<b>959.888</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	10.000
6 Selskabsskat.....	0	31.755
7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	83.729	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>93.729</b>	<b>41.755</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>93.729</b>	<b>41.755</b>
 <b>PASSIVER</b> .....	<b>553.533</b>	<b>1.001.643</b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

## NOTER

	2015	2014	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....	1.647.984	1.433.905	
Pensioner .....	113.351	98.400	
Andre omkostninger til social sikring.....	54.353	53.914	
	<u><b>1.815.688</b></u>	<u><b>1.586.219</b></u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	37.388	96.359	
	<u><b>37.388</b></u>	<u><b>96.359</b></u>	
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris, primo .....	250.000	250.000	
Kostpris 31. december 2015	250.000	250.000	
Årets resultatandele .....	152.769	401.025	
Udloddet udbytte .....	-152.769	-401.025	
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	0	0	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<u><b>250.000</b></u>	<u><b>250.000</b></u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
<b>Navn</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Superbest, Sæby I/S	25%	1.000.000	611.076
Selskabet har hjemhørende i Frederikshavn Kommune			
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	187.003	
	<u><b>0</b></u>	<u><b>187.003</b></u>	

Tilgodehavende hos ledelse er renteberegnet i henhold til gældende lovgivning og er påset indbetalt i regnskabsåret.

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	250.000	0	250.000
Overført resultat.....	709.889	-500.085	209.804
	<u>959.889</u>	<u>-500.085</u>	<u>459.804</u>

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret og i de seneste 4 foregående år.

	2015	2014
<b>6 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	31.755	50.210
Skat af årets resultat.....	37.388	96.359
Betalt ordinær acontoskat .....	-60.000	-66.000
Restskat.....	-31.754	-50.209
Procentregulering, selskabsskat.....	-227	1.395
	<u>-22.838</u>	<u>31.755</u>
<b>7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	83.729	0
	<u>83.729</u>	<u>0</u>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.

**9 Nærtstående parter**

Omfatter følgende:  
Claus T. Karlsen

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.

NOTER

2015

2014

**10 Ejerforhold**

Selskabets anparter besiddes af Claus T. Karlsen