

Christoffer Olsen Holding ApS

CVR-nr. 34222762

Drosselvej 6

9270 Klarup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Torben Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Christoffer Olsen Holding ApS

Drosselvej 6

9270 Klarup

CVR-nr.: 34222762

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Torben Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Christoffer Olsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31.05.2016

Direktion

Torben Olsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Christoffer Olsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Christoffer Olsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aalborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i øvrige selskaber, samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på 352 t.kr. I 2014 udgjorde resultatet et overskud på 909 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(4.360)	(5)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		556.186	950
Andre finansielle indtægter	1	10.790	18
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(201.852)</u>	<u>(55)</u>
Årets resultat		<u>360.764</u>	<u>908</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	50
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(353.814)	383
Overført resultat		<u>314.578</u>	<u>475</u>
		<u>360.764</u>	<u>908</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.000.930	1.394
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		177.346	268
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.178.276</u>	<u>1.662</u>
Anlægsaktiver		<u>1.178.276</u>	<u>1.662</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.036	21
Andre tilgodehavender	4	40.000	40
Tilgodehavender		<u>47.036</u>	<u>61</u>
Likvide beholdninger		<u>1.860.449</u>	<u>1.517</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.907.485</u>	<u>1.578</u>
Aktiver		<u><u>3.085.761</u></u>	<u><u>3.240</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		95.572	449
Overført overskud eller underskud		2.905.189	2.591
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>50</u>
Egenkapital		<u>3.080.761</u>	<u>3.170</u>
Gæld til associerede virksomheder		0	65
Anden gæld	6	<u>5.000</u>	<u>5</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.000</u>	<u>70</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.000</u>	<u>70</u>
Passiver		<u>3.085.761</u>	<u>3.240</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået eks- traordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	80.000	449.386	2.590.611	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(400.000)
Årets resultat	0	(353.814)	314.578	400.000
Egenkapital ultimo	80.000	95.572	2.905.189	0

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	49.900	3.169.897
Udbetalt ordinært udbytte	(49.900)	(49.900)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(400.000)
Årets resultat	0	360.764
Egenkapital ultimo	0	3.080.761

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	10.790	18
	10.790	18
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	4
Øvrige finansielle omkostninger	201.852	51
	201.852	55
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	945.358	267.750
Tilgange	0	10.790
Afgange	(40.000)	(101.194)
Kostpris ultimo	905.358	177.346
Opskrivninger primo	449.386	0
Andel af årets resultat	556.186	0
Udbytte	(950.000)	0
Tilbageførsel ved afgange	40.000	0
Opskrivninger ultimo	95.572	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.000.930	177.346

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Associerede virksomheder:			
Conz Media ApS	Aalborg	ApS	50,00
CP Marketing ApS	Aalborg	ApS	50,00
Mr. Intent ApS	Aalborg	ApS	50,00
Ejendomsselskabet af 2013 A/S	Aalborg	A/S	50,00

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
4. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	40.000	40
	<u>40.000</u>	<u>40</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
5. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
6. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	5.000	5
	<u>5.000</u>	<u>5</u>

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for handelsbankens mellemværende med alle associerede virksomheder samt Let's Play ApS. Den samlede bankgæld pr. 31.12.2015 udgør 2.187 t.kr.

Der er over for den associerede virksomhed Conz Media ApS afgivet fuld hensigts- og støtteerklæring.