

CEI Holding IVS
Fjordager 30, Gevnige
4000 Roskilde

CVR-nummer 37 00 41 62

Årsrapport
25. august 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 2 2016



Jannik Hjulgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

CEI Holding IVS
Fjordager 30, Gevninge
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 37 00 41 62
Regnskabsperiode: 25. august 2015 - 31. december 2015

Direktion

Jannik Hjulgaard

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktperson:
John Lorey Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 25. august 2015 - 31. december 2015 for CEI Holding IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 25. august 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gevninge, 2. februar 2016

Direktionen:


Jannik Hjulgaard

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i CEI Holding IVS

Vi har udført review af årsregnskabet for CEI Holding IVS for regnskabsåret 25. august 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. august 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 2. februar 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093


John Lorey Petersen
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK
	Perioden 25. august - 31. december	
	Bruttofortjeneste	-3.750
	Resultat før finansielle poster	-3.750
2	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	920.409
	Finansielle omkostninger	-670
	Resultat før skat	915.989
1	Skat af årets resultat	1.038
	Årets resultat	917.027
	Forslag til resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	920.409
	Overført til reserve for iværksætterselskab	49.999
	Overført resultat	-154.581
	Resultatdisponering i alt	917.027

Note	Balance	2015 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	920.410
	Finansielle anlægsaktiver	920.410
	Anlægsaktiver i alt	920.410
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	77.678
	Tilgodehavender	77.678
	Omsætningsaktiver i alt	77.678
	Aktiver i alt	998.088

Note	Balance	2015 DKK
Passiver pr. 31. december		
3	Virksomhedskapital	1
4	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	49.999
5	Reserve for iværksætterselskab	665.829
6	Overført resultat	99.999
7	Foreslået udbytte	101.200
	Egenkapital i alt	917.028
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750
	Selskabsskat	76.640
	Anden gæld	670
	Kortfristede gældsforpligtelser	81.060
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	81.060
	Passiver i alt	998.088
8	Hovedaktivitet	
9	Eventualforpligtelser	
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter		2015
		DKK
1	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	-1.038
	Skat af årets resultat i alt	-1.038
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Tilgang i årets løb	1
	Kostpris 31. december	1
	Årets resultatandel	920.409
	Værdireguleringer 31. december	920.409
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	920.410
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består i 100 % ejerskab af Capital E&I IVS med hjemsted i Roskilde Kommune.	
3	Virksomhedskapital	
	Kontant stiftelse	1
	Virksomhedskapital i alt	1
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf. Virksomhedskapitalen er forhøjet i regnskabsåret 2015 med nominelt DKK 1.	
4	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	-254.580
	Årets henlæggelse til reserve	920.409
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	665.829
5	Reserve for iværksætterselskab	
	Årets henlæggelse til reserve	49.999
	Reserve for iværksætterselskab i alt	49.999

2015

Noter

DKK

6 Overført resultat

Modtaget udbytte fra kapitalandele	254.580
Årets overførte resultat	-154.581
Overført resultat i alt	99.999

7 Foreslået udbytte

Udbytte for regnskabsåret	101.200
Foreslået udbytte i alt	101.200

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Capital E&I IVS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Capital E&I IVS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 DKK 103.964. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.