

# CH af 1/5 - 1989 ApS

Østergade 20  
3200 Helsingør

CVR-nr. 89 68 67 17

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. maj til 31. december 2015 (33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. maj 2016

---

Jens Holmegaard  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015 for CH af 1/5 - 1989 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. maj - 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.

Helsinge, den 26. april 2016

### **Direktion**

Jens Holmegaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i CH af 1/5 - 1989 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CH af 1/5 - 1989 ApS for regnskabsåret 1. maj - 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 vores 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.

Helsingør, den 26. april 2016

### **Nordkyst Revision P/S**

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

CH af 1/5 - 1989 ApS  
Østergade 20  
3200 Helsingør

CVR-nr.: 89 68 67 17  
Regnskabsår: 1. maj - 31. december  
Stiftet: 4. december 1981  
Regnskabsår: 33. regnskabsår  
Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Jens Holmegaard

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
Østergade 20  
3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CH af 1/5 - 1989 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

#### Bruttofortjeneste

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 m.v.

## 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 m.v.

### 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CH af 1/5 - 1989 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

#### 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

### Skyldig skat 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>0</b>	<b>-13</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>0</b>	<b>-13</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.713.863	3.389.801
Finansielle indtægter		0	6
Finansielle omkostninger		-73.812	-73.934
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.640.051</b>	<b>3.315.860</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.640.051</b>	<b>3.315.860</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.713.863	3.133.801
Overført overskud		-73.812	182.059
		<b>1.640.051</b>	<b>3.315.860</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>5.183.664</u>	<u>3.469.801</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>5.183.664</b></u>	<u><b>3.469.801</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.183.664</b></u>	<u><b>3.469.801</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.840.759	6.820.759
Selskabsskat		<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>6.894.759</b></u>	<u><b>6.874.759</b></u>
Værdipapirer		<u>505.000</u>	<u>505.000</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>505.000</b></u>	<u><b>505.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>8.556</b></u>	<u><b>8.556</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>7.408.315</b></u>	<u><b>7.388.315</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>12.591.979</b></u></u>	<u><u><b>10.858.116</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.847.664	3.115.049
Overført resultat		<u>-1.969.512</u>	<u>-1.876.948</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>3.178.152</u></b>	<b><u>1.538.101</u></b>
Banker		7.386.054	7.390.433
Negativ værdi tilknyttet selskab		1.160.584	1.153.084
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>867.189</u>	<u>776.498</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.413.827</u></b>	<b><u>9.320.015</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.413.827</u></b>	<b><u>9.320.015</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>12.591.979</u></b>	<b><u>10.858.116</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Hovedaktivitet	4		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2015	336.000	336.000
Kostpris 31. december 2015	336.000	336.000
Værdireguleringer 1. maj 2015	3.133.801	-256.000
Årets resultat	1.713.863	3.389.801
Værdireguleringer 31. december 2015	4.847.664	3.133.801
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>5.183.664</b>	<b>3.469.801</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CH2 ApS, 27 97 16 60	Holbæk	100%	-4.470.091	-27.819
Jens Holmegaard ApS, 25 44 92 31	Holbæk	100%	-3.469.219	0
Shark Solutions ApS, 35 41 34 72	Holbæk	51%	10.164.048	3.231.709

### 2 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	300.000	3.133.801	-1.895.700	1.538.101
Årets resultat	0	1.713.863	-73.812	1.640.051
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>300.000</b>	<b>4.847.664</b>	<b>-1.969.512</b>	<b>3.178.152</b>

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i CH2 ApS og Shark Solutions ApS, ligger til sikkerhed overfor kreditinstitutter.

## Noter til årsrapporten

### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom m.v. og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.



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](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)