

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekamsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Christian Møller Invest II ApS
CVR-nr. 28896670

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2015

Dirigent



Navn: Christian Møller Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	6
Balance pr. 31.12.2014	7
Egenkapitalopgørelse for 2014	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Christian Møller Invest II ApS
Enighedsvej 7
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 28896670

Stiftet: 01.07.2005

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Christian Møller Christensen
Lene Foged Nothlevsen

Direktion

Christian Møller Christensen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Christian Møller Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 29.05.2015

Direktion



Christian Møller Christensen
Direktør

Bestyrelse



Christian Møller Christensen Lene Foged Nothlevsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Christian Møller Invest II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Christian Møller Invest II ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 for 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 vurdering 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Bill Haudal Pedersen
statsautoriseret revisor


Michael Thorø Larsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprinelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og –gevinst over løbetiden.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af bankgebyrer, renteudgifter samt realiserede- og urealiserede kurstab vedr. værdipapirer og andre kapitalandele samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Noterede og unoterede værdipapirer, indregnet under andre værdipapirer og kapitalandele, måles til dagsværdi på balancedagen i form af børskurser eller anerkendte beregninger for opgørelse af dagsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af unoterede værdipapirer og kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	2	(10.000)	(16.080)
Driftsresultat		(10.000)	(16.080)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		15.014	34.125
Andre finansielle omkostninger		(44.342)	(30.275)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(39.328)	(12.230)
Skat af ordinært resultat		0	6.369
Årets resultat		(39.328)	(5.861)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(39.328)	(5.861)
		(39.328)	(5.861)

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		651.375	651.375
Andre værdipapirer og kapitalandele		83.094	99.638
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>734.469</u>	<u>751.013</u>
Anlægsaktiver		<u>734.469</u>	<u>751.013</u>
Likvide beholdninger		<u>96.435</u>	<u>95.153</u>
Omsætningsaktiver		<u>96.435</u>	<u>95.153</u>
Aktiver		<u><u>830.904</u></u>	<u><u>846.166</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(201.225)</u>	<u>(161.897)</u>
Egenkapital		<u>(76.225)</u>	<u>(36.897)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		317.763	308.353
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>579.366</u>	<u>562.210</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>907.129</u>	<u>883.063</u>
Gældsforpligtelser		<u>907.129</u>	<u>883.063</u>
Passiver		<u>830.904</u>	<u>846.166</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(161.897)	(36.897)
Årets resultat	0	(39.328)	(39.328)
Egenkapital ultimo	125.000	(201.225)	(76.225)

Selskabskapitalen er ikke opdelt i anpartsclasser.

Noter

1. Going concern

Egenkapitalen pr. 31. december 2014 er negativ med 76 t.kr. Selskabet vil efter balancedagen modtage udbytte fra dets investeringer i associerede virksomheder, hvorved egenkapitalen bliver reetableret.

Selskabets gældsforpligtelser vil herudover blive afdraget efterhånden, som selskabet modtager udbytte fra deres investeringer i associerede virksomheder.

2. Andre eksterne omkostninger

Der er ingen ansatte i selskabet. Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.

3. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:				
Blue Equity Holding ApS	Kolding	45,00	4.383.819	3.933.819
Blue Equity CIV Holding ApS	Kolding	45,00	435.450	(14.570)

4. Eventualforpligtelser

I forbindelse med investering i andre værdipapirer og kapitalandele er der givet tilsagn om yderligere investering udgørende en restforpligtelse kr. 15 tusind pr. 31. december 2014.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Christian Møller Invest ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk for indkomstskatter mv. for, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen yderligere sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i selskabet.

6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at eje kapitalinteresser i LD Equity K/S, Blue Equity Holding ApS og Blue Equity CIV Holding ApS samt beslægtet virksomhed.