

CAPITAL INVESTMENT ADVISORS ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2013

Claus Vesterlind

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAPITAL INVESTMENT ADVISORS ApS
Brannersvej 13, 2 tv
2920 Charlottenlund

Telefonnummer: 40321231

CVR-nr: 20252480

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Jyske Bank
Østergade 15
3600 Frederikssund
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2010 - 31. december 2010 for Capital Investment Advisors ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Direktionen indstiller til generalforsamlingen at revisor og tilhørende erklæring spares, jfr. Årsregnskabslovens § 135.

Charlottenlund, den 30/06/2013

Direktion

Claus Ludvig Vesterlind

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet ikke at benytte revisor.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviter

Selskabets hovedaktivitet er handels- og konsulentvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -3.464.

Egenkapitalen udgør kr. 78.723.

Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capital Investment Advisors ApS for 1. januar 2012 - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Selskabet har ydet et lån på særlige vilkår til First Invest ApS, som anvendes til egenkapitalindsud i virksomheder ejet af First Invest ApS. Lånet er rente- og afdragsfrit indtil kapitalindsudet afvikles og herefter tilbagebetales en prorata andel i gevinsten eller i tabet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatforpligtelser 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 opgjort 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. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		334.782	33.635
Eksterne omkostninger		-337.831	-28.815
Bruttoresultat		-3.049	4.820
Resultat af ordinær primær drift		-3.049	4.820
Øvrige finansielle omkostninger		-415	0
Ordinært resultat før skat		-3.464	0
Ekstraordinært resultat før skat		-3.464	4.820
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.464	4.820
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-3.464	4.820
I alt		-3.464	4.820

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt		25.000	25.000
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		10.017	2.080
Varebeholdninger i alt		10.017	2.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.277	10.097
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		34.311	44.474
Tilgodehavender i alt		93.588	54.574
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		2.006	3.857
Omsætningsaktiver i alt		105.611	60.508
AKTIVER I ALT		130.611	85.508

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		-46.277	-42.013
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	1	78.723	82.987
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		51.888	2.521
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		51.888	2.521
Gældsforpligtelser i alt		51.888	2.521
PASSIVER I ALT		130.611	85.508

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	-42013	0	82987
Regul. skatteaktiv	0	0	-800	0	-800
Årets resultat	0	0	-3464	0	-3464
Egenkapital ultimo	125000	0	-46277	0	78723

2. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Skattepligtig indkomst 2012 2011

Resultat før skat -3.464 4.820

Skattepligtig indkomst før modregning af underskud tidligere år -3.464 4.820

Anvendt underskud i året 0 -4.820

Skattepligtig indkomst -3.464 0

Skat, 25% heraf 0 0

Fremførselsberettigede underskud fra tidligere år

Fremførselsberettigede underskud, primo 44.877 49.697

Anvendt underskud i året 0 4.820

Årets tilgang 3.464 0

Fremførselsberettigede underskud, ultimo 48.341 44.877

Beregning af udskudt skat

Obligationer 0 0

Udnyttet skattemæssigt underskud for året -48.341 -44.877

Beregningsgrundlag, ultimo -48.341 -44.877

Skat heraf, 25% -12.000 -11.200