

CAPITAL INVESTMENT ADVISORS ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/06/2014

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
2920 Charlottenlund

Telefonnummer: 40321231

CVR-nr: 20252480
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 31. juni 2014

Claus Vesterlind

Direktion

Claus Lysgaard Vesterlind

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen at revisor og tilhørende erklæring spares, jfr. Årsregnskabslovens § 135.

Ledelsesberetning

Selskabet har tidligere drevet virksomhed med import og salg af certificeret økologisk Stevia, men har nu ingen aktivitet.

Usædvanlige forhold:

Selskabet er af fødevarestyrelsen påbudt ikke at markedsføre sine certificerede økologiske produkter.

Fødevarestyrelsen begrundet forbud i EU-regler.

Fødevarestyrelsen fastholder sit forbud, selv om det er dokumenteret at tilsvarende produkt kan markedsføres i Tyskland uden de tyske myndigheders indgriben.

Selskabet kan ikke drive virksomhed med salg af økologisk stevia, når selskabet ikke må markedsføre sine økologisk certificerede produkter, og har derfor opgivet at fortsætte virksomheden.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -23.469.

Egenkapitalen udgør kr. 21.672.

Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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. Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Capital 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 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 nettorealisation sværdi. 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.
Nettoomsætning		48.545
Eksterne omkostninger		-71.530
Bruttoresultat		-22.985
Resultat af ordinær primær drift		-22.985
Øvrige finansielle omkostninger		-484
Ordinært resultat før skat		-23.469
Ekstraordinært resultat før skat		-23.469
Årets resultat		-23.469
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-23.469
I alt		-23.469

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.961
Andre tilgodehavender		17.900
Tilgodehavender i alt		29.861
Likvide beholdninger		-62
Omsætningsaktiver i alt		29.799
AKTIVER I ALT		29.799

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000
Overført resultat		-103.328
Egenkapital i alt	1	21.672
Anden gæld		8.127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.127
Gældsforpligtelser i alt		8.127
PASSIVER I ALT		29.799

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Reg. skatteaktiv	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	39.241				39.241
Reg. vedr primo					
Årets resultat			-23.469	5.900	-17.569
Egenkapital ultimo	39.241		-23.469	5.900	21.672