

# **CAPITAL INVESTMENT ADVISORS ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/06/2015**

---

**Claus Vesterlind**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CAPITAL INVESTMENT ADVISORS ApS  
Brannersvej 13, 3 tv  
2920 Charlottenlund  
  
Telefonnummer: 40321231  
  
CVR-nr: 20252480  
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 13. juni 2015

Claus Vesterlind

Charlottenlund, den 13/06/2015

## Direktion

Claus Lysgaard Vesterlind

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# 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 poster 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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		0	48.545
Eksterne omkostninger .....		0	-71.530
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>0</b>	<b>-22.985</b>
Personaleomkostninger .....		0	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>0</b>	<b>-22.985</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	
Andre finansielle indtægter .....		0	
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-484
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>0</b>	<b>-23.469</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>0</b>	<b>-23.469</b>
Skat af årets resultat .....		0	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>0</b>	<b>-23.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	
Overført resultat .....		0	-23.469
<b>I alt .....</b>		<b>0</b>	<b>-23.469</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		11.961	11.961
Andre tilgodehavender .....		17.900	17.900
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>29.861</b>	<b>29.861</b>
Likvide beholdninger .....		-62	-62
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>29.799</b>	<b>29.799</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>29.799</b>	<b>29.799</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-103.328	-103.328
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>21.672</b>	<b>21.672</b>
Anden gæld .....		8.127	8.127
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.127</b>	<b>8.127</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.127</b>	<b>8.127</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>29.799</b>	<b>29.799</b>