

CAPRICORN MATERIEL UDLEJNING ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2014

Jesper Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAPRICORN MATERIEL UDLEJNING ApS
Filosofvænget 3
2400 København NV

Telefonnummer: 4189 1923

CVR-nr: 26234131

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Nordea

Revisor MK REVISION & REGNSKAB, REGISTRERET REVISIONS ApS
Rosenvænget 2
4652 Hårlev
CVR-nr: 25171039
P-enhed: 1018934341

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13/06/2014

Direktion

Jesper Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CAPRICORN MATERIEL UDLEJNING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsrapporten for CAPRICORN MATERIEL UDLEJNING ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter endvidere udformning, implementering og opretholdelse af interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde og aflægge en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsrapporten. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsrapporten.

Hårlev, 13/06/2014

Marianne Kjeld Jensen
Registreret revisor FDR
MK REVISION & REGNSKAB, REGISTRERET REVISIONS ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at investere i alle former for materiel til udlejning og videresalg. De sidste par år har aktiviteten dog fortrinsvis bestået i investering i værdipapirer og kapitalandele i associerede virksomheder.

Redegørelse for udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter

Selskabets resultat blev i overensstemmelse med forventningerne.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler fra regnskabsklasse C:

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter equity-princippet
Aflæggelse af ledelsesberetning

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægtskriterier

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat af selskabets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 25.

Udskudt skat fremkommer som 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller modregning i skatteforpligtelser inden for sammen juridiske skattenehed.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på afhændelsestidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Den forholdsmæssige resultatandel udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til anskaffelseskursen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede værdipapirer, måles til dagsværsi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

| | Note | 2013 kr. | 2012 kr. |
|---|------|---------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 15.000 | 0 |
| Eksterne omkostninger | | -7.838 | -17.750 |
| Bruttoresultat | | 7.162 | -17.750 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -3.028 | -3.028 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 4.134 | -20.778 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 1 | 75.041 | -7.055 |
| Andre finansielle indtægter | | 18.758 | 58.977 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -8.911 | -4.005 |
| Ordinært resultat før skat | | 89.022 | 27.139 |
| Ekstraordinære indtægter | | 0 | 2.700 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 89.022 | 29.839 |
| Skat af årets resultat | 2 | -17.610 | -6.022 |
| Årets resultat | | 71.412 | 23.817 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 60.952 | -9.305 |
| Overført resultat | | 10.460 | 33.122 |
| I alt | | 71.412 | 23.817 |

Balance 31. december 2013

Aktiver

| | Note | 2013 kr. | 2012 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.479 | 12.507 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 9.479 | 12.507 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 132.399 | 71.447 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 250.381 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 382.780 | 71.447 |
| Anlægsaktiver i alt | | 392.259 | 83.954 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 47.422 | 42.103 |
| Andre tilgodehavender | | 15.240 | 18.513 |
| Tilgodehavender i alt | | 62.662 | 60.616 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 100.714 | 89.644 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 100.714 | 89.644 |
| Likvide beholdninger | | 44.615 | 25.176 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 207.991 | 175.436 |
| AKTIVER I ALT | | 600.250 | 259.390 |

Balance 31. december 2013

Passiver

| | Note | 2013 kr. | 2012 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -117.601 | -178.553 |
| Overført resultat | | 288.785 | 278.325 |
| Egenkapital i alt | 5 | 296.184 | 224.772 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 709 | 913 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 709 | 913 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.024 | 7.533 |
| Skyldig selskabsskat | | 3.381 | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 293.952 | 26.172 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 303.357 | 33.705 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 303.357 | 33.705 |
| PASSIVER I ALT | | 600.250 | 259.390 |

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

| | GN Road ApS |
|--|--------------------|
| | DKK |
| Resultatandele før skat i associerede virksomheder | 75.041 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder i alt | 75.041 |

2. Skat af årets resultat

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Selskabsskat af skattepligtig indkomst | -3.725 | -1.925 |
| Regulering af udskudt skat | 204 | -913 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -934 |
| Indkomstskat vedrørende associerede virksomheder | -14.458 | 0 |
| Regulering af udskudt skat vedr. associerede virksomheder | 369 | -2.250 |
| Skat af årets resultat i alt | -17.610 | -6.022 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--|
| | DKK |
| Sanlet anskaffelsessum primo | 20.990 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Samlet anskaffelsessum | 20.990 |
| Samlet afskrivninger primo | -8.483 |
| Årets afskrivninger | -3.028 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Samlede afskrivninger | -11.511 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december | 9.479 |

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Andre værdipapirer og kapitalandele DKK | Kapitalandele i associerede virksomheder DKK |
|--|---|---|
| Kostpris primo | 0 | 250.000 |
| Tilgang | 250.381 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 250.381 | 250.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 0 | -178.553 |
| Andel i årets resultat jf. note | 0 | 60.952 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 0 | -117.601 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 250.381 | 132.399 |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill | 0 | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| GN Road ApS, HøjeTaastrup | 25% | 80.000 | 243.808 |

Andre kapitalandele omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital EUR | Årets resultat EUR |
|----------------------------|-----------|--------------------|--------------------------|
| Navie Oy, Finland | 0,5% | 6.796.315 | 6.290 |

5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital DKK | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode DKK | Overført resultat DKK | Ialt DKK. |
|---------------------------|----------------------------|--|-----------------------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | -178.553 | 278.325 | 224.772 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 60.952 | 10.460 | 71.412 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | -117.601 | 288.785 | 296.184 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de sidste 5 år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af selskabskapitalen:

Capricorn Invest ApS, Filosofvænget 3, st., 2400 København NV. Ejerandel 100%