

C-A Invest ApS

CVR-nr. 34 46 58 51

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den *22. 3. 2013*


Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 20. marts - 30. september 2012 | 10 |
| Balance pr. 30. september 2012 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 20. marts - 30. september 2012 for C-A Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. marts - 30. september 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Hørsholm, den 22. marts 2013

Direktion



Carina Erbs Holmboe-Ahmed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i C-A Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C-A Invest ApS for regnskabsåret 20. marts - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med Kildeskatteloven ikke har indberettet og indeholdt løn og kildeskat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 22. marts 2013

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ramazan Turan
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

C-A Invest ApS
Bomosevej 47
c/o Carina Holmboe-Ahmed
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 34 46 58 51
Regnskabsår: 20. marts - 30. september
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Carina Erbs Holmboe-Ahmed

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejningsvirksomhed, konsulentytelser og som moderselskab gennem dattervirksomheder at drive handel og industri og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 1.111.949, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 22.942.329.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C-A Invest ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision, advokat mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 20. marts - 30. september 2012

| | <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|-------------|-------------------|-------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre eksterne omkostninger | | -1.778.701 | 0 |
| Bruttoresultat | | -1.778.701 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -32.858 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.811.559 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 799.163 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -99.553 | 0 |
| Resultat før skat | | -1.111.949 | 0 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -1.111.949 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.200.000 | 0 |
| Overført resultat | | -2.311.949 | 0 |
| | | -1.111.949 | 0 |

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|-------------|--------------------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>447.957</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 1 | <u>447.957</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>447.957</u> | <u>0</u> |
| Andre tilgodehavender | | 10.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | <u>529.934</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>539.934</u> | <u>0</u> |
| Værdipapirer | | <u>8.950.275</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>13.400.008</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>22.890.217</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | | <u>23.338.174</u> | <u>0</u> |

Balance 30. september

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2012</u> kr. | <u>2011</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | | 21.642.329 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.200.000 | 0 |
| Egenkapital | 2 | <u>22.942.329</u> | <u>0</u> |
| Kreditinstitutter | | 314.845 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>314.845</u> | <u>0</u> |
| Kreditinstitutter | 3 | 61.000 | 0 |
| Anden gæld | | 20.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>81.000</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>395.845</u> | <u>0</u> |
| Passiver i alt | | <u>23.338.174</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | | |

Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| Tilgang i årets løb | 591.500 |
| Afgang i årets løb | -119.000 |
| Kostpris 30. september 2012 | <u>472.500</u> |
| Årets afskrivninger | <u>24.543</u> |
| | <u>24.543</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012 | <u><u>447.957</u></u> |

2 Egenkapital

| | Selskabs- kapital kr. | Overkurs ved emis- sion kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|--------------------------|
| Egenkapital 20. marts 2012 | 100.000 | 23.954.278 | 0 | 0 | 24.054.278 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -2.311.949 | 1.200.000 | -1.111.949 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -23.954.278 | 23.954.278 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. september 2012 | <u>100.000</u> | <u>0</u> | <u>21.642.329</u> | <u>1.200.000</u> | <u>22.942.329</u> |

Anpartskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

3 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-----------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 53.000 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>261.845</u> | <u>0</u> |
| Langfristet del | 314.845 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | <u>61.000</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet del | <u>61.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>375.845</u> | <u>0</u> |

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lån til medlem er ledelsen t.kr. 530 er optaget i regnskabsåret. Lånet er forrentet efter gældende lovgivning med ca. 9% p.a.