

# C-A Invest ApS

Engsvinget 18

2635 Ishøj

CVR-nr. 34465851

## Årsrapport

01-10-2014 - 30-09-2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16-06-2016

---

Carina Holmboe Vidal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

C-A Invest ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015 for C-A Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 14-06-2016

Direktion

Carina Holmboe Vidal

Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i C-A Invest ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C-A Invest ApS for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015, 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i foregående år havde ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Beløbet er fuldt indfriet primo indeværende regnskabsår. Uden at det har modificeret vores konklusion, skal det bemærkes, at der ikke er indberettet udbytte og indbetalt udbytteskat 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.

Klippinge, den 14-06-2016

Bp-revision

Registrerede revisorer FSR - danske revisorer

CVR-nr. 15735376

Henning Birkehøj

Registreret revisor FSR

C-A Invest ApS

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	C-A Invest ApS Engsvinget 18 2635 Ishøj
CVR-nr.	34465851
Regnskabsår	01-10-2014 - 30-09-2015
Direktion	Carina Holmboe Vidal, Direktør
Revisor	Bp-revision Registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve udlejningsvirksomhed, konsulentytelser og som moderselskab gennem dattervirksomheder at drive handel og industri og anden dermed beslægtet virksomhed,

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2014 - 30-09-2015 udviser et resultat på kr. -3.778.151, og selskabets balance pr. 30-09-2015 udviser en balancesum på kr. 7.622.024, og en egenkapital på kr. 4.973.505.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for C-A Invest ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årets 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokalee, administration og bildrift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-1.192.195	-879.098
Personaleomkostninger	1	-7.677	-360.825
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.347.141	-989.289
Driftsresultat		<u>-2.547.013</u>	<u>-2.229.212</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.010.579	0
Finansielle indtægter	3	240.506	629.294
Finansielle omkostninger	4	-461.065	-54.248
Resultat før skat		<u>-3.778.151</u>	<u>-1.654.166</u>
Årets resultat		<u>-3.778.151</u>	<u>-1.654.166</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-3.778.151</u>	<u>-1.654.166</u>
		<u>-3.778.151</u>	<u>-1.654.166</u>

## Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	4.750.006	5.950.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	266.042	413.183
Materielle anlægsaktiver		<u>5.016.048</u>	<u>6.363.189</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	282.764	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.153.069
Andre tilgodehavender		27.217	27.217
Finansielle anlægsaktiver		<u>309.981</u>	<u>2.180.286</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>5.326.029</u>	<u>8.543.475</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.140.249	2.296.424
Andre tilgodehavender		1.155.746	1.155.746
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	511.695
Tilgodehavender		<u>2.295.995</u>	<u>3.963.865</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>14.985</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.295.995</u>	<u>3.978.850</u>
<b>Aktiver</b>		<u>7.622.024</u>	<u>12.522.325</u>

## C-A Invest ApS

## Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	100.000	100.000
Overført resultat	9	4.873.505	11.588.313
Egenkapital		<u>4.973.505</u>	<u>11.688.313</u>
Gæld til banker		<u>2.244.673</u>	<u>494.567</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.244.673</u>	<u>494.567</u>
Gæld til banker		21.848	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.682	0
Anden gæld	11	229.495	339.445
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.923	0
Periodeafgrænsningsposter		3.898	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>403.846</u>	<u>339.445</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.648.519</u>	<u>834.012</u>
Passiver		<u>7.622.024</u>	<u>12.522.325</u>
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	0	337.432
Andre personalemkostninger	7.677	23.393
Personalemkostninger i alt	<u>7.677</u>	<u>360.825</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler	147.141	465.427
Nedskrivning Bomosevej 47	1.200.000	523.862
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.347.141</u>	<u>989.289</u>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	240.506	629.294
Finansielle indtægter i alt	<u>240.506</u>	<u>629.294</u>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	461.065	54.248
Finansielle omkostninger i alt	<u>461.065</u>	<u>54.248</u>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	6.551.868	6.500.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	51.868
Kostpris ultimo	<u>6.551.868</u>	<u>6.551.868</u>
Af- og nedskrivninger primo	-601.862	-601.862
Årets nedskrivninger	-1.200.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.801.862</u>	<u>-601.862</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.750.006</u>	<u>5.950.006</u>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	717.715	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	717.715
Kostpris ultimo	<u>717.715</u>	<u>717.715</u>
Af- og nedskrivninger primo	-304.532	0
Årets afskrivninger	-147.141	-304.532
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-451.673</u>	<u>-304.532</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>266.042</u>	<u>413.183</u>

## Noter

	2014/15	2013/14	
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris primo	80.000	80.000	
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	
Opskrivninger primo	-1.786.657	0	
Årets resultat	-1.010.579	-1.786.657	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	3.000.000	0	
Opskrivninger ultimo	<u>202.764</u>	<u>-1.786.657</u>	
Af- og nedskrivninger primo	0	0	
Årets afskrivninger	0	1.706.657	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>1.706.657</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>282.764</u>	<u>0</u>	
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	100.000	100.000	
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>9. Overført resultat</b>			
Saldo primo	11.588.313	13.242.479	
Overført resultat	-3.778.151	-1.654.166	
Udloddet udbytte	-1.200.000	0	
Regulering Kapitalandel i dattervirksomhed primo	-1.736.657	0	
Saldo ultimo	<u>4.873.505</u>	<u>11.588.313</u>	
<b>10. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.244.673	55.000	2.189.573
	<u>2.244.673</u>	<u>55.000</u>	<u>2.189.573</u>

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>11. Anden gæld</b>		
Skyldig am-bidrag	39.364	39.364
Skyldig a-skat	190.131	190.131
Depositum S.K. Hjelm	0	109.950
Anden gæld i alt	<u>229.495</u>	<u>339.445</u>

**12. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter og andre creditselskaber er der tinglyst pant i ejendommen Bomosevej 47, 2970 Hørsholm med i alt kr. 3.348.019, bogført værdi på statusdagen kr.4.750.006. Den offentlige ejendomsværdi udgør. kr. 3.500.000. Her ud over er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.