

C-A INVEST ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/04/2015

Carina Holmboe Vidal

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

C-A INVEST ApS
Engsvinget 18
2635 Ishøj

CVR-nr: 34465851
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

Revisionsfirmaet Henning Birkehøj
Algade 3
Store Heddinge
DK Danmark
CVR-nr: 26730708
P-enhed: 1009256152

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ishøj, den 20/04/2015

Direktion

Carina Holmboe Vidal

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 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 handlinger 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i årsregnskabs note 6, om at Selskabet i strid med Årsregnskabslovens § 210 stk. 1, har ydet lån til selskabets kapitalejer på kr. 511.696, hvor ved ledelsen kan ifalde ansvar, beløbet er forrentet med 9,2% og er fuld indfriet efter regnskabsårets udløb.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med kildeskatteloven undladt rettidigt, at indberette løn og afregne A-skat vedrørende selskabets medarbejdere, dette forhold er ligeledes indberettet og afregnet efter regnskabsårets udløb. Forholdet kan medføre at 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.

Store Heddinge, 20/04/2015

Henning Birkehøj
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Henning Birkehøj

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve udlejningsvirksomhed, konsulenttydelser og som mederselskab gennem dattervirksomheder at drive handel og industri og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C-A- INVEST ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uforandret i forhold til sidste 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 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationsomkostninger m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

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

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.

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

posterings direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Investeringsjendomme måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger til dagsværdi.

Omkostninger der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver med en kostpris på under 12,6 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende år anvendte skattesats, 25%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre eksterne omkostninger		-879.099	-832.814
Bruttoresultat		-879.099	-832.814
Personaleomkostninger		-360.825	-669.223
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-989.289	-340.022
Resultat af ordinær primær drift		-2.229.213	-1.842.059
Andre finansielle indtægter	1	672.404	867.510
Øvrige finansielle omkostninger	2	-97.358	-82.771
Ordinært resultat før skat		-1.654.167	-1.057.320
Ekstraordinært resultat før skat		-1.654.167	-1.057.320
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-1.654.167	-1.057.320
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	5.450.000
Overført resultat		-2.354.167	-6.507.320
I alt		-1.654.167	-1.057.320

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger		5.950.005	6.422.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		413.183	851.624
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.363.188	7.273.624
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.242.593	1.237.376
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.242.593	1.237.376
Anlægsaktiver i alt		7.605.781	8.511.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.235.848	458.397
Andre tilgodehavender		946	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	511.695	3.953.731
Tilgodehavender i alt		2.748.489	4.412.128
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.153.069	7.698.380
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.153.069	7.698.380
Likvide beholdninger		14.985	19.389
Omsætningsaktiver i alt		4.916.543	12.129.897
Aktiver i alt		12.522.324	20.640.897

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		10.888.313	14.442.479
Forslag til udbytte		700.000	5.450.000
Egenkapital i alt	5	11.688.313	19.992.479
Kreditinstitutter i øvrigt		439.567	505.218
Langfristede gældsforpligtelser i alt		439.567	505.218
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		55.000	103.200
Anden gæld		339.444	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		394.444	143.200
Gældsforpligtelser i alt		834.011	648.418
Passiver i alt		12.522.324	20.640.897

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Renter mellemregning med hovedaktionær	43.110	331.614
Renter af udlån	0	66.250
Renteindtægter obligationer	0	166.878
Renteindtægter pengeinstitut	4.166	16.029
Aktieudbytte	116.093	77.413
Erstatning	147.324	0
Kursgevinst aktier	361.711	209.326
	672.404	799.162

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Renter pengeinstitut	3.008	0
Renter billån	10.927	22.952
Bankgebyrer mv.	75.796	43.984
Låneomkostninger	0	4.284
Kreditorer	0	1.183
Ikke fradragsberettigede renter	3.707	10.368
Tab på AC Invest ApS	3.920	0
	97.358	82.771

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	7.192.530	1.095.209
Tilgang	51.868	26.986
Afgang	0	-404.480
Kostpris ultimo	7.244.398	717.715
Op- nedskrivninger primo	-692.530	0
Årets nedskrivning	-523.863	0
Opskrivninger ultimo	-1.216.393	0
Af- og nedskrivning primo	-78.000	-243.585
Årets afskrivning	0	-141.944
Tilbageførsel ved afgang	0	80.997
Af- og nedskrivning ultimo	-78000	-304.532
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.950.005	413.183
Ejendommens værdi 1. oktober 2012	3.600.000	

Ejendommen er nedskrevet til forventet salgspris

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med Årsregnskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån kr. til selskabets kapitalejer på kr. 511.695, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar, beløbet er forrentet med 9,2% og er fuldt indfriet efter regnskabsåret udløb.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	100000	19.892.479	0	19.992.479
Udbetalt udbytte	0	-6.650.000	0	-6.650.000
Henlagt til udbytte	0	-700.000	700.000	0
Årets resultat	0	-1.654.167		-1.654.167
Egenkapital ultimo	100000	10.888.313	700.000	11.688.313

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse på kr. 63.120, herudover har selskabet ingen eventualaktiver eller eventualforpligtelser

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Carina Holmboe Vidal
Engsvinget 18
2635 Ishøj

Nærtstående parter

Administrerende direktør Carina Holmboe Vidal, Engsvinget 18, 2635 Ishøj, der er hovedaktionær.

Datterselskab Vidal Copenhagen ApS, Datterselskab i Norge Clarity Hotelservice AS, med hvem der har været samhandel med. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.