

Cogitari Casa Lina Invest ApS

Søndergade 227B 3 th
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/07/2021

Lars Bach Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cogitari Casa Lina Invest ApS
Søndergade 227B 3 th
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 38576933
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

REVISIONVEST STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Niels Juels Vej 108
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 11901840
P-enhed: 1000296064

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til direktionen i Cogitari Casa Lina Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Cogitari Casa Lina Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 15/07/2021

Per Nilsson , mne9261
statsautoriseret revisor
REVISIONVEST STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 11901840

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele i helejet spansk kapital-selskab som foretager investering i spansk ejendomsudviklingsprojekt omfattende Case Lina .

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat og økonomisk udvikling blev som forventet.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt sin egenkapital. Moderselskaberne vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet til brug for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

KONCERNREGNSKAB

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter og omkostninger er periodiseret og indregnet i resultatopgørelsen således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Værdireguleringer på finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med de opstår.

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

BALANCE

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i datterselskab er optaget til datterselskabets indre værdi på balancetidspunktet.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Der afsættes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi 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 juridisk skatteenhed.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-15.000	-16.808
Resultat af ordinær primær drift		-15.000	-16.808
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		378.028	-238.505
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		341.225	288.021
Andre finansielle omkostninger		-539.154	-780.540
Ordinært resultat før skat		165.099	-747.832
Årets resultat		165.099	-747.832
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		165.099	-747.832
I alt		165.099	-747.832

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.940.227	3.562.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.822.080	4.399.547
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	7.762.307	7.961.745
Anlægsaktiver i alt		7.762.307	7.961.745
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		867.556	0
Tilgodehavender i alt		867.556	0
Omsætningsaktiver i alt		867.556	0
AKTIVER I ALT		8.629.863	7.961.745

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.037.124	-1.202.223
Egenkapital i alt		-987.124	-1.152.223
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		9.515.387	9.047.875
Skyldig selskabsskat		24.409	13.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		77.191	52.211
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.616.987	9.113.968
Gældsforpligtelser i alt		9.616.987	9.113.968
PASSIVER I ALT		8.629.863	7.961.745

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.266.672
Kostpris ultimo	4.266.672
Nettoopskrivninger primo	-704.474
Andel i årets resultat	392.526
Kursregulering	-14.497
Nettoopskrivninger ultimo	-326.445
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.940.227

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cogitari Construction SL, Spanien	100%	3.940.227	392.526

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Da selskabet har tabt selskabskapital, og der er væsentlige gældsforpligtelser til tilknyttede Virksomheder, har ledelserne i selskabets moderselskaberne udstedt en støtteerklæring til Cogitari Casa Lina Invest ApS, der indebærer at gælden til moderselskaberne frem til 31. december 2021 ikke kræves indfriet medmindre selskabets likviditetsstilling er tilstrækkelig til at berettige en sådan tilbagebetaling. Erklæringen sikrer efter ledelsens vurdering, at Cogitari Casa Lina Invest ApS har tilstrækkelig finansiering til den fortsatte drift.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garanti-, kautions- eller eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

0