

Cogitari Casa Lina Invest ApS

CVR-nr.: 38576933

Niels Juels Vej 108
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

08/08/2022

Lars Bach Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cogitari Casa Lina Invest ApS
Niels Juels Vej 108
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 38576933
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Cogitari Casa Lina Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Benalmádena , den 08/08/2022

Direktion

Lars Bach Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Cogitari Casa Lina Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Cogitari Casa Lina Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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, 08/08/2022

REVISIONVEST STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 11901840
Per Nilsson, mne9261
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat og økonomisk udvikling blev mindre end 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.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-83.902	-15.000
Resultat af ordinær primær drift		-83.902	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		670.401	378.028
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	341.225
Andre finansielle indtægter		443.443	0
Andre finansielle omkostninger		-1.953.457	-539.154
Ordinært resultat før skat		-923.515	165.099
Årets resultat		-923.515	165.099
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-923.515	165.099
I alt		-923.515	165.099

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		369.528	3.940.227
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.822.080
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	369.528	7.762.307
Anlægsaktiver i alt		369.528	7.762.307
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	867.556
Tilgodehavende skat		309.891	0
Tilgodehavender i alt		309.891	867.556
Omsætningsaktiver i alt		309.891	867.556
AKTIVER I ALT		679.419	8.629.863

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.002	50.000
Overkurs ved emission		1.050.000	0
Overført resultat		-3.211.297	-1.037.124
Egenkapital i alt		-2.061.295	-987.124
Gæld til banker		401	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.119.670	9.515.387
Skyldig selskabsskat		356.621	24.409
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		235.912	77.191
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.110	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.740.714	9.616.987
Gældsforpligtelser i alt		2.740.714	9.616.987
PASSIVER I ALT		679.419	8.629.863

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.266.672
Årets afgang	-4.241.100
Kostpris ultimo	25.572
Nettoopskrivninger primo	-326.445
Andel i årets resultat	670.288
Kursregulering	113
Nettoopskrivninger ultimo	343.956
Regnskabsmæssig værdi ultimo	369.528

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cogitari Construction SL, Spanien	100%	369.527	670.288

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 2022 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

2021

0