

Cogitari Casa Lina Invest ApS

Søndergade 227B 3 th
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

25/11/2020

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 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, 25/11/2020

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

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 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 balancedagspunktet.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-16.808	-36.315
Resultat af ordinær primær drift		-16.808	-36.315
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-238.505	73.203
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		288.021	280.505
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-775.986	-166.362
Andre finansielle omkostninger		-4.554	0
Ordinært resultat før skat		-747.832	151.031
Skat af årets resultat		0	-13.882
Årets resultat		-747.832	137.149
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-747.832	137.149
I alt		-747.832	137.149

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.562.198	3.800.703
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.399.547	4.111.526
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	7.961.745	7.912.229
Anlægsaktiver i alt		7.961.745	7.912.229
Likvide beholdninger		0	89
Omsætningsaktiver i alt		0	89
AKTIVER I ALT		7.961.745	7.912.318

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-1.202.223	-454.391
Egenkapital i alt		-1.152.223	-404.391
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.682.919
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	7.682.919
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		9.047.875	588.970
Skyldig selskabsskat		13.882	13.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		52.211	30.938
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.113.968	633.790
Gældsforpligtelser i alt		9.113.968	8.316.709
PASSIVER I ALT		7.961.745	7.912.318

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.266.672
Kostpris ultimo	4.266.672
Nettoopskrivninger primo	-465.969
Andel i årets resultat	-239.727
Kursregulering	1.222
Nettoopskrivninger ultimo	-704.474
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.562.198

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cogitari Construction SL, Spanien	100%	3.562.198	-239.727

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

2019

0