

CAPOVILA Holding ApS

Strandvejen 188 E

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 26 40 76 05

Årsrapport for 2022/23

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. november 2023

Carsten P. V. Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	13
Balance pr. 30. juni 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for CAPOVILA Holding 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 6. november 2023

Direktion

Carsten P. V. Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CAPOVILA Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAPOVILA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 6. november 2023

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Dorthe Toftebjerg
registreret revisor
MNE-nr. mne7074

Selskabsoplysninger

Selskabet

CAPOVILA Holding ApS
Strandvejen 188 E
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 26 40 76 05

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. januar 2002

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Carsten P. V. Larsen

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har ligesom tidligere år bestået af handel, investering og finansiering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 2.615.358, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 42.795.068.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CAPOVILA Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsejendom	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning	5 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CAPOVILA Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab		-89.626	-115.077
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-36.300	-36.300
Resultat før finansielle poster		-125.926	-151.377
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.353.198	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		225.388	12.769.940
Finansielle indtægter	1	719.669	409.455
Finansielle omkostninger	2	-81.291	-812.169
Årets resultat		-2.615.358	12.215.849
Foreslået udbytte		2.500.000	300.000
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.718.894	6.836.819
Overført resultat		-3.396.464	3.079.030
		-2.615.358	12.215.849

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	1.452.000	1.488.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.452.000	1.488.300
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	33.014.750	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	2.632.998	18.888.075
Tilgodehavender i associerede virksomheder		1.776.250	1.771.875
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000.000	0
Finansielle anlægsaktiver		38.423.998	20.659.950
Anlægsaktiver i alt		39.875.998	22.148.250
Andre tilgodehavender		1.000.000	1.100.000
Selskabsskat		101.806	94.154
Tilgodehavender		1.101.806	1.194.154
Værdipapirer	6	7.212.188	6.610.384
Værdipapirer		7.212.188	6.610.384
Likvide beholdninger		7.256.679	9.254.500
Omsætningsaktiver i alt		15.570.673	17.059.038
Aktiver i alt		55.446.671	39.207.288

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		130.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		13.292.675	16.011.569
Overført resultat		26.872.393	22.640.783
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.500.000	300.000
Egenkapital		42.795.068	39.077.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	12.500.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		126.603	105.618
Anden gæld		25.000	24.318
Kortfristede gældsforpligtelser		151.603	129.936
Gældsforpligtelser i alt		12.651.603	129.936
Passiver i alt		55.446.671	39.207.288

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin- ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	0	16.011.569	22.640.784	300.000	0	39.077.353
Kontant kapitalforhøjelse	5.000	7.628.073	0	0	0	0	7.633.073
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-300.000	0	-300.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	0	-2.718.894	-3.396.464	2.500.000	1.000.000	-2.615.358
Overført fra overkurs ved emission	0	-7.628.073	0	7.628.073	0	0	0
Egenkapital 30. juni 2023	130.000	0	13.292.675	26.872.393	2.500.000	0	42.795.068

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	719.669	409.455
	719.669	409.455
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	81.291	812.169
	81.291	812.169
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	1.815.000	33.485
Kostpris 30. juni 2023	1.815.000	33.485
Opskrivninger 1. juli 2022	0	0
Opskrivninger 30. juni 2023	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	326.700	33.485
Årets afskrivninger	36.300	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	363.000	33.485
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.452.000	0

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	0	0
Tilgang i årets løb	20.145.233	0
Overførsler i årets løb	595.840	0
Kostpris 30. juni 2023	20.741.073	0
Værdireguleringer 1. juli 2022	0	0
Årets resultat	-3.353.198	0
Udbytte modtaget	-93.750	0
Overførsler i årets løb	15.720.625	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	12.273.677	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	33.014.750	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Duet-Lygten ApS	Gentofte	81,25%	40.633.538	-7.051.874

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	2.876.506	8.899.590
Korrektion primo	-666.666	0
Tilgang i årets løb	0	44.400
Afgang i årets løb	0	-6.067.484
Overførsler i årets løb	-595.840	0
Kostpris 30. juni 2023	1.614.000	2.876.506
Værdireguleringer 1. juli 2022	16.011.569	9.174.750
Årets afgang	0	1.826.389
Korrektion primo	666.666	0
Årets resultat	225.388	5.839.284
Udbytte modtaget	-164.000	-828.854
Overførsler i årets løb	-15.720.625	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	1.018.998	16.011.569
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.632.998	18.888.075

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lacast Light ApS	Stevns	33,33%	586.185	543.920
NIBICA A/S	København	33,33%	7.537.809	132.242

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>
	kr.
6 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>505.399</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>7.212.188</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. juli 2022</u>	<u>30. juni 2023</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>12.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>12.500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Carsten P. V. Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Povl Vincentz Larsen

Direktør

ID: 138c6935-841a-4c0d-a897-e29ec8cfb222

Tidspunkt for underskrift: 07-11-2023 kl.: 16:57:02

Underskrevet med MitID



Dorthe Toftebjerg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Toftebjerg

registreret revisor

ID: da73f995-8799-4648-9308-c54df9dcdd84

Tidspunkt for underskrift: 08-11-2023 kl.: 07:38:23

Underskrevet med MitID



Carsten P. V. Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Povl Vincentz Larsen

Dirigent

ID: 138c6935-841a-4c0d-a897-e29ec8cfb222

Tidspunkt for underskrift: 08-11-2023 kl.: 08:06:13

Underskrevet med MitID

