

Capers Invest ApS

CVR-nr. 29523045

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15.07.2013.

Dirigent

Navn: Tonny Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Capers Invest ApS
Ermelundsvej 32
2820 Gentofte

CVR-nr.: 29523045

Stiftet: 18.04.2006

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Tonny Møller Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Capers 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 15.07.2013

Direktion

Tonny Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Capers Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Capers Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 revisionshandlinger 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningens afsnit ”Usikkerhed ved indregning og måling”, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed omkring værdien af investeringsejendomme under opførelse i dattervirksomhed, og dermed af opgørelse af værdien af kapitalandele i dattervirksomhed. Ledelsen har vurderet, at den foretagne værdiansættelse er forsvarlig. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering af værdiansættelsen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til hovedanpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det påvirker vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke rettidigt har indberettet værdien af fri bil stillet til rådighed for selskabets ejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar ved manglende overholdelse af offentlige frister.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 15.07.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, at erhverve og eje aktier og andre værdipapirer og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år realiseret et overskud på 1.318 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som meget tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i dattervirksomhed udgør pr. 31. december 2012 1.341 t.kr. Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

Der er forbundet usikkerhed med indregning og måling af kapitalandele i dattervirksomhed grundet den impli- citte usikkerhed forbundet med opgørelsen af dagsværdi, herunder investeringsejendomme under opførelse i dattervirksomheden Capers Estate I ApS. Det er ledelsens vurdering, at investeringsejendomme under opførel- se i dattervirksomhed er værdiansat forsvarligt og dermed, at kapitalandele i dattervirksomhed tillige er værdi- ansat forsvarligt.

Selskabet har i året solgt kapitalandelene i den associerede virksomhed a-solutions A/S. Gevinst ved salg er indregnet under finansielle indtægter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Capers Invest ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision og administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider og af gevinster og tab ved salg af materielle og anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra den associerede virksomhed.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og realiserede kursgevinster ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og bankgebyrer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Biler

7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger og med tillæg af eventuelle opskrivninger. Opskrivninger foretages til skønnet dagsværdi.

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		0	56
Andre eksterne omkostninger		(66.837)	(39)
Bruttoresultat		(66.837)	17
Af- og nedskrivninger	1	(103.693)	(104)
Driftsresultat		(170.530)	(87)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		236.801	(17)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		163.763	188
Andre finansielle indtægter	2	1.114.500	0
Andre finansielle omkostninger	3	(108.184)	(184)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.236.350	(100)
Skat af ordinært resultat	4	81.805	0
Årets resultat		1.318.155	(100)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		96.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		236.801	(17)
Overført resultat		984.754	(83)
		1.318.155	(100)

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		293.799	397
Materielle anlægsaktiver	5	<u>293.799</u>	<u>397</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.341.383	904
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>2.611</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.341.383</u>	<u>3.515</u>
Anlægsaktiver		<u>1.635.182</u>	<u>3.912</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		155.107	35
Andre tilgodehavender		1.647.787	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	<u>43.188</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.846.082</u>	<u>35</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.846.082</u>	<u>35</u>
Aktiver		<u>3.481.264</u>	<u>3.947</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.016.383	779
Overført overskud eller underskud		1.693.757	707
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	0
Egenkapital		<u>2.931.740</u>	<u>1.611</u>
Bankgæld		332.024	2.217
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.500	0
Anden gæld		17.000	119
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>549.524</u>	<u>2.336</u>
Gældsforpligtelser		<u>549.524</u>	<u>2.336</u>
Passiver		<u>3.481.264</u>	<u>3.947</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	779.582	709.003	0	1.613.585
Foreslået udbytte	0	0	0	96.600	96.600
Årets resultat	0	236.801	984.754	0	1.221.555
Egenkapital ultimo	125.000	1.016.383	1.693.757	96.600	2.931.740

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	103.693	104
	103.693	104
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.566	0
Renteindtægter i øvrigt	72.045	0
Øvrige finansielle indtægter	1.038.889	0
	1.114.500	0
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	3
Renteomkostninger i øvrigt	101.100	180
Øvrige finansielle omkostninger	7.084	1
	108.184	184
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(81.805)	0
	(81.805)	0
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		725.853
Kostpris ultimo		725.853
Af- og nedskrivninger primo		(328.361)
Årets afskrivninger		(103.693)
Af- og nedskrivninger ultimo		(432.054)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		293.799

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.878.071	714.867
Tilgange	200.000	0
Afgange	0	(714.867)
Kostpris ultimo	2.078.071	0
Opskrivninger primo	0	1.896.244
Andel af årets resultat	253.108	0
Tilbageførsel ved afgange	0	(1.896.244)
Opskrivninger ultimo	253.108	0
Nedskrivninger primo	(973.489)	0
Årets nedskrivninger	(16.307)	0
Nedskrivninger ultimo	(989.796)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.341.383	0

Capers Invest ApS har udstedt en hensigtserklæring over for dattervirksomheden, Capers Estate I ApS, hvori moderselskabet er forpligtet til at yde finansiel støtte til datterselskabet, såfremt der er behov herfor.

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Capers Estate I ApS	Gentofte	ApS	100,00
Capers Consult ApS	Gentofte	ApS	100,00
Associerede virksomheder:			
A-Solutions A/S	Ballerup	A/S	0,00

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til en virksomhedsdeltager. Lånet er forrentet med 9%.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Direktør Tonny Møller Jensen har stillet personlig sikkerhed for bankgælden.

10. Ejerforhold

Selskabet er ejet 100% af Tonny Møller Jensen, Ermelundsvej 32, 2820 Gentofte.