

Capers Invest ApS

CVR-nr. 29523045

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.07.2014

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 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Capers Invest ApS
Ermelundsvej 32
2820 Gentofte

CVR-nr.: 29523045

Stiftet: 18.04.2006

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Tonny Møller Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Capers Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 16.07.2014

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 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har den 31. december 2013 et tilgodehavende på 141.979 kr. hos et medlem af ledelsen. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udlån til virksomhedens ledelse foretaget efter 14. august 2012 er ikke indberettet, hvilket er i strid med kildeskattelovens regler herom, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke afregnet udbytteskat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har offentliggjort årsrapporten for 2013 for sent i forhold til kravene i årsregnskabslovens § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 årsregnskabet.

København, den 16.07.2014

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 underskud på 499 t.kr.

Underskuddet kan primært henføres til underskud i dattervirksomheder på 234 t.kr.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2014.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Kapitalandele i dattervirksomhed udgør pr. 31. december 2013 871 t.kr. Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden).

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

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminerings af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

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 dattervirksomheder. 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, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(126.892)	(66.837)
Bruttoresultat		(126.892)	(66.837)
Af- og nedskrivninger	1	(103.693)	(103.693)
Driftsresultat		(230.585)	(170.530)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(233.940)	236.801
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	163.763
Andre finansielle indtægter	2	95.068	1.114.500
Andre finansielle omkostninger	3	(47.729)	(108.184)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(417.186)	1.236.350
Skat af ordinært resultat	4	(81.805)	81.805
Årets resultat		(498.991)	1.318.155
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(233.940)	236.801
Overført resultat		(265.051)	984.754
		(498.991)	1.318.155

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.106	293.799
Materielle anlægsaktiver	5	<u>190.106</u>	<u>293.799</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.107.443	1.341.383
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.107.443</u>	<u>1.341.383</u>
Anlægsaktiver		<u>1.297.549</u>	<u>1.635.182</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.686	155.107
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		158.882	0
Andre tilgodehavender		831.200	1.647.787
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	141.979	43.188
Tilgodehavender		<u>1.215.747</u>	<u>1.846.082</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.215.747</u>	<u>1.846.082</u>
Aktiver		<u><u>2.513.296</u></u>	<u><u>3.481.264</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		782.443	1.016.383
Overført overskud eller underskud		1.428.706	1.693.757
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>96.600</u>
Egenkapital		<u>2.336.149</u>	<u>2.931.740</u>
Bankgæld		127.565	332.024
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	200.500
Anden gæld		<u>49.582</u>	<u>17.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>177.147</u>	<u>549.524</u>
Gældsforpligtelser		<u>177.147</u>	<u>549.524</u>
Passiver		<u>2.513.296</u>	<u>3.481.264</u>
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.016.383	1.693.757	96.600	2.931.740
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(233.940)	(265.051)	0	(498.991)
Egenkapital ultimo	125.000	782.443	1.428.706	0	2.336.149

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	103.693	103.693
	103.693	103.693
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	95.068	75.611
Øvrige finansielle indtægter	0	1.038.889
	95.068	1.114.500
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	41.037	101.100
Øvrige finansielle omkostninger	6.692	7.084
	47.729	108.184
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	81.805	(81.805)
	81.805	(81.805)
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		725.853
Kostpris ultimo		725.853
Af- og nedskrivninger primo		(432.054)
Årets afskrivninger		(103.693)
Af- og nedskrivninger ultimo		(535.747)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		190.106

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.078.071
Kostpris ultimo	2.078.071
Opskrivninger primo	253.108
Andel af årets resultat	(216.313)
Opskrivninger ultimo	36.795
Nedskrivninger primo	(989.796)
Årets nedskrivninger	(17.627)
Nedskrivninger ultimo	(1.007.423)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.107.443

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Capers Estate I ApS	Gentofte	ApS	100,00
Capers Consult ApS	Gentofte	ApS	100,00

	Udestående gæld kr.	Rentefod %
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	141.979	10
	141.979	10

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Tonny Møller Jensen, Gentofte ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.