

CAPRICORN INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/06/2013

Jesper Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAPRICORN INVEST ApS Filosofvænget 3, st. 2400 København NV Telefonnummer: 4189 1923 CVR-nr: 25836545 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordea
Revisor	MK Revision Køgevej 58 4652 Hårlev CVR-nr: 16371106

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 31/05/2013

Direktion

Jesper Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Capricorn Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsrapporten for Capricorn Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Jeg har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter endvidere udformning, implementering og opretholdelse af intern kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at kunne udarbejde og aflægge en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en års-rapport, 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsrapporten. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsrapporten.

St. Tårnby, 31/05/2013

Marianne Kjeld Jensen
Registreret revisor FDR
MK Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i investering af risikovillig kapital i værdipapirer herunder anpartsbesiddelse i datterselskab.

Redegørelse for udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter

Selskabets resultat blev i overensstemmelse med forventningerne.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler fra regnskabsklasse C:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes efter indre værdis metode

Aflæggelse af ledelsesberetning

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Selskabet har valgt ikke at udarbejde koncernregnskab i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægtskriterier

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 25.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på afhændelsestidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen efter indre værdis metode. Resultatandel udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Eksterne omkostninger		-18.536	-18.564
Bruttoresultat		-18.536	-18.564
Resultat af ordinær primær drift		-18.536	-18.564
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	29.839	-59.954
Andre finansielle indtægter		32	182
Øvrige finansielle omkostninger		-4.305	-9.539
Ordinært resultat før skat		7.030	-87.875
Ekstraordinære indtægter		2.700	0
Ekstraordinært resultat før skat		9.730	-87.875
Skat af årets resultat	2	-6.022	-1.938
Årets resultat		3.708	-89.813
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		23.817	-51.586
Overført resultat		-20.109	-38.227
I alt		3.708	-89.813

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		224.772	200.955
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	224.772	200.955
Anlægsaktiver i alt		224.772	200.955
Tilgodehavende skat		4.032	12.168
Tilgodehavender i alt		4.032	12.168
Likvide beholdninger		12.900	3.082
Omsætningsaktiver i alt		16.932	15.250
AKTIVER I ALT		241.704	216.205

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		99.772	75.955
Overført resultat		-61.669	-41.560
Egenkapital i alt	5	163.103	159.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.447	5.200
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		42.103	25.925
Anden gæld	6	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.051	25.685
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		78.601	56.810
Gældsforpligtelser i alt		78.601	56.810
PASSIVER I ALT		241.704	216.205

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2012 DKK	2011 DKK
Resultatandele før skat, Capricorn Materiel Udlejning ApS	29.839	-59.954
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	29.839	-59.954

2. Skat af årets resultat

	2012 DKK	2011 DKK
Selskabsskat vedrørende tilknyttede virksomheder	6.022	-8.368
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	10.306
Skat af årets resultat i alt	6.022	1.938

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder DKK
Samlede anskaffelsessum primo	125.000
Samlede anskaffelsessum	125.000
Værdiregulering primo	75.955
Årets resultatandele før skat jf. note	23.817
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	99.772
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	224.772

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
----------------------------	-----------	-------------	-------------------

Capricorn Materiel Udlejning ApS, København	100%	125.000	23.817
---	------	---------	--------

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

	2012 DKK	2011 DKK
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5. Egenkapital i alt

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode 2012 DKK
Datterselskabsreserver primo	75.955
Årets resultat	23.817
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi i alt	99.772

6. Anden gæld

	2012 DKK	2011 DKK
Selskabsskat, primo	12.168	22.352
Selskabsskat, overført fra dattervirksomhed	0	-3.175
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-12.168	-5.156
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-14.021
Skat af årets resultat	32	168
Betalt ordinær acontoskat	4.000	8.000
Betalt frivillig skat	0	4.000
Overført til andre tilgodehavender	-4.032	-12.168
Selskabsskat i alt	0	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jesper Nielsen, Filosofvænget 3, st., 2400 København NV