

CAPRICORN INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2014

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 2400 København NV Telefonnummer: 4189 1923 CVR-nr: 25836545 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Nordea
Revisor	MK REVISION & REGNSKAB, REGISTRERET REVISIONS ApS Rosenvænget 2 4652 Hårlev CVR-nr: 25171039 P-enhed: 1018934341

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013.

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, den 13/06/2014

Direktion

Jesper Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejere i CAPRICORN INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsrapporten for CAPRICORN INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

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 interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at 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 min revision 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 gennemførte revision af årsrapporten. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsrapporten.

Hårlev, 13/06/2014

Marianne Kjeld Jensen
Registreret revisor FDR
MK REVISION & REGNSKAB, REGISTRERET REVISIONS ApS

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 equity-princippet
Aflæggelse af ledelsesberetning

Anvendte undtagelsesbestemmelser

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Indregning af udskudte skatteaktiver.

I overensstemmelse med årsregnskabsloven er sammenligningstal vedrørende indregning af udskudte skatteaktiver ikke tilrettet. Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo året.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør ingen ændring af årets resultat før skat. Årets skat af praksisændringen udgør DKK 3.966, hvorefter årets resultat efter skat ligeledes forøges med DKK 3.966. Aktivsummen er primo året forøget med DKK 29.764, men egenkapitalen pr. 1. januar 2013 er reduceret tilsvarende med DKK 29.764.

Bortset fra ovennævnte område, er den anvendte regnskabspraksis 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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller modregning i skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 til indre værdi efter equity-medtoden. 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Eksterne omkostninger		-10.321	-18.536
Bruttoresultat		-10.321	-18.536
Resultat af ordinær primær drift		-10.321	-18.536
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	89.022	29.839
Andre finansielle indtægter		0	32
Øvrige finansielle omkostninger		-5.545	-4.305
Ordinært resultat før skat		73.156	7.030
Ekstraordinære indtægter		0	2.700
Ekstraordinært resultat før skat		73.156	9.730
Skat af årets resultat	2	-13.644	-6.022
Årets resultat		59.512	3.708
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		71.412	23.817
Overført resultat		-11.900	-20.109
I alt		59.512	3.708

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		296.184	224.772
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	296.184	224.772
Anlægsaktiver i alt		296.184	224.772
Udsudte skatteaktiver		33.730	0
Tilgodehavende skat		0	4.032
Tilgodehavender i alt		33.730	4.032
Likvide beholdninger		16.582	12.900
Omsætningsaktiver i alt		50.312	16.932
AKTIVER I ALT		346.496	241.704

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		171.184	99.772
Overført resultat		-43.805	-61.669
Egenkapital i alt	4	252.379	163.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	7.447
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		47.422	42.103
Anden gæld			0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.695	29.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		94.117	78.601
Gældsforpligtelser i alt		94.117	78.601
PASSIVER I ALT		346.496	241.704

Noter

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

	Capricorn Materiel Udlejning ApS DKK
Resultatandele før skat	89.022
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	89.022

2. Skat af årets resultat

	2013 DKK	2012 DKK
Selskabsskat vedrørende tilknyttede virksomheder	-18.183	-6.022
Regulering af udskudt skat	3.966	0
Regulering af udskudt skat vedrørende tilknyttede virksomheder	573	0
Skat af årets resultat i alt	-13.644	-6.022

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder DKK
Samlede anskaffelsessum primo	125.000
Samlede anskaffelsessum	125.000
Værdiregulering primo	79.772
Årets resultatandel	71.412
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	151.184
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	276.184

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Årets

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	resultat
Capricorn Materiel Udlejning ApS, København	100%	125.000	71.412

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo primo	125.000	99.772	-61.669	163.103
Regulering som følge af ændret regnskabspraksis	0	0	29.764	29.764
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	71.412	-11.900	59.512
Egenkapital ultimo	125.000	171.184	-43.805	252.379

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

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de sidste 5 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

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

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af selskabskapitalen:

Jesper Nielsen, Filosofvænget 3, st., 2400 København NV. Ejerandel 100%.

Koncernforhold

Capricorn Materiel Udlejning ApS, Filosofvænget 3, st., 2400 København NV
 CVR-nr. 26234131
 Ejerandel 100%

