



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Capia Holding ApS

CVR-nr. 20 26 06 45

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2013.

Per Kristensen
Dirigent

www.n-c.dk

CVR.nr. 29442789

Aalborg
Hasseris Bymidte 6
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg
Tlf. 98 18 33 33
e-mail: aalborg@n-c.dk

København
Kvæsthusgade 3
DK-1251 København K
Tlf. 39 16 36 36
e-mail: copenhagen@n-c.dk

Aars
Dyrskuevej 9
DK-9600 Aars
Tlf. 98 62 38 66
e-mail: aars@n-c.dk

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Capia Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 6. juni 2013

Direktion

Carlo Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Capia Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Capia Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at selskabet har mistet sit indtægtsgrundlag og at anpartskapitalen er tabt, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter realsisationsprincippet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det påvirker vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har overholdt tidsfristen for indsendelse af årsregnskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 6. juni 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Capia Holding ApS Bryggen 80 9240 Nibe |
| | CVR-nr.: 20 26 06 45 |
| | Stiftet: 19. august 1997 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Carlo Andersen |
| Revision | Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Nordea |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde aktier i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling lever ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende. Selskabets aktier i Nordjysk Kloak- og Industriservice A/S er afhændet primo 2012 for kr. 1.

Ledelsen bedømmer, at da selskabet har mistet sin anpartskapital og sit indtægtsgrundlag, aflægger selskabet derfor årsrapporten efter realisationsprincippet på lige fod med årsrapporten for 2011.

Selskabets tilgodehavende på tkr. 2.000 afhænger af udfaldet af en verserende retssag, som afsluttes i 2013. Forventningerne til sagens udfald, har resulteret i, at der ikke er foretaget nedskrivning heraf.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og ledelsen er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Ledelsen overvejer forskellige muligheder for reetablering af kapitalen, herunder indskud af yderligere kapital eller udvidelse af selskabets forretningsområde, således at kapitalen kan reetableres hen over en årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Bortset fra ovennævnte er der efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capia Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2012 kr. | 2011 t.kr. |
|--|-----------------|---------------|
| Bruttotab | -11.000 | -8 |
| Personaleomkostninger | 0 | -22 |
| Driftsresultat | -11.000 | -30 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 158.684 | 144 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -4.259 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -301.489 | -252 |
| Resultat før skat | -153.805 | -4.397 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -153.805 | -4.397 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -2.559 |
| Disponeret fra overført resultat | -153.805 | -1.838 |
| Disponeret i alt | -153.805 | -4.397 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2012 | 2011 |
|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 2.000.000 | 2.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.000.000 | 2.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 2.000.000 | 2.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 0 | 1 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 1 |
| Omsætningsaktiver i alt | 0 | 1 |
| Aktiver i alt | 2.000.000 | 2.001 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2012 | 2011 |
|---------------------------|--|-------------------|---------------|
| <u>Note</u> | | kr. | t.kr. |
| Egenkapital | | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 3 | Overført resultat | -1.938.703 | -1.785 |
| | Egenkapital i alt | -1.813.703 | -1.660 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 3.506.802 | 3.414 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 18 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 216.889 | 196 |
| | Anden gæld | 80.012 | 33 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.813.703 | 3.661 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.813.703 | 3.661 |
| | Passiver i alt | 2.000.000 | 2.001 |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2012 kr. | 2011 t.kr. |
|---|--------------------------|----------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Ledelsen bedømmer, at da selskabet har mistet sin anparts kapital og sit indtægtsgrundlag, aflægges selskabet derfor årsrapporten efter realisationsprincippet på lige fod med årsrapporten for 2011. | | |
| Selskabets tilgodehavende på tkr. 2.000 afhænger af udfaldet af en verserende retssag, som forventes afsluttet i 2013. Forventningerne til sagens udfald, har resulteret i, at der ikke er foretaget nedskrivning heraf. | | |
| Selskabet har tabt anparts kapitalen og ledelsen er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Ledelsen overvejer forskellige muligheder for reetablering af kapitalen, herunder indskud af yderligere kapital eller udvidelse af selskabets forretningsområde, således at kapitalen kan reetableres hen over en årrække. | | |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125 |
| | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -1.784.898 | 53 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-153.805</u> | <u>-1.838</u> |
| | <u>-1.938.703</u> | <u>-1.785</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Nordea har transport i tilgodehavende hos NKI Kloak og Industriservice A/S. Bogført værdi udgør tkr. 2.000. | | |
| 5. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser mv. | | |