

Care Invest Holding ApS

CVR-nr. 30 53 99 58

Årsrapport for 2011/12
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/03 2013

Morten Heide
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	10
Balance pr. 30. september 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Care Invest Holding 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2013

Direktion

Morten Sten Heide

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Care Invest Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Care Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med har ydet lån til en , hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvor ledelsen redegør for den fortsatte finansiering af driftsaktiviteterne.

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.

København, den 28. februar 2013

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S

Henrik J. Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Care Invest Holding ApS
Badstuestræde 7, st.
1209 København K

CVR-nr.: 30 53 99 58
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 23. april 2008
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Morten Sten Heide

Revision

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S
Århusgade 88, 2. sal
2100 København Ø

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 770.566, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 42.969.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Care Invest Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes dattervirksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-19.960	-9.322
Bruttoresultat		-19.960	-9.322
Personaleomkostninger		0	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-191.493	0
Resultat før finansielle poster		-211.453	-9.322
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-585.789	266.958
Finansielle indtægter		143.741	10.629
Finansielle omkostninger		-117.065	-15.693
Resultat før skat		-770.566	252.572
Skat af årets resultat	2	0	3.547
Årets resultat		-770.566	256.119
Foreslået udbytte		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-553.863	558.393
Overført resultat		-216.703	-302.274
		-770.566	256.119

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	752.437	1.209.174
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	40.000	40.000
Andre tilgodehavender	5	13.679	0
Finansielle anlægsaktiver		806.116	1.249.174
Anlægsaktiver i alt		806.116	1.249.174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	294.196
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		21.384	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		30.800	28.000
Selskabsskat		0	38.628
Tilgodehavender		52.184	360.824
Likvide beholdninger		16	0
Omsætningsaktiver i alt		52.200	360.824
Aktiver i alt		858.316	1.609.998

Balance pr. 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		0	916.174
Overført resultat		-122.969	-313.576
Egenkapital	6	-42.969	727.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.375	9.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		750.208	795.769
Selskabsskat		51.769	77.256
Anden gæld		64.933	0
Kortfristede gældsforpligtelser		901.285	882.400
Gældsforpligtelser i alt		901.285	882.400
Passiver i alt		858.316	1.609.998
Kapitalberedskabet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskabet

Selskabet har i regnskabsåret genereret et underskud på DKK 720.566. Som følge heraf er selskabets egenkapital negativ med DKK 42.969. Ledelsen har udarbejdet budget for 2013 og sammenholdt med de realiserede regnskabstal for perioden 1. oktober - 31. december 2012. Baseret herpå anser ledelsen virksomhedens forventede indtjening for 2012/13 som tilfredsstillende og tilstrækkelig for den fortsatte drift.

Selskabets finansiering består pr. statusdagen blandt andet af lån ydet af tilknyttede virksomheder.

Ledelsen aflægger ud fra en vurdering af den forventede indtjening for 2012/13 årsregnskabet efter principperne for fortsat drift (going concern).

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-3.547
	<u>0</u>	<u>-3.547</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2011	584.435	167.000
Tilgang i årets løb	140.000	417.435
Afgang i årets løb	-42.000	0
Kostpris 30. september 2012	682.435	584.435
Værdireguleringer 1. oktober 2011	624.739	357.781
Årets afgang	-362.310	0
Årets resultat	-585.789	266.958
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	393.362	0
Værdireguleringer 30. september 2012	70.002	624.739
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	752.437	1.209.174

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bandsurfer ApS	København	100%	324.546	-62.883
VIP's Only ApS	København	100%	347.891	-69.544
Solid Invest ApS	København	100%	80.000	0
Weltkuglen ApS	København	75%	-524.483	-604.483

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2011	40.000	0
Tilgang i årets løb	130.000	40.000
Afgang i årets løb	-100.000	0
Kostpris 30. september 2012	<u>70.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2011	0	0
Årets nedskrivning	-30.000	0
Værdireguleringer 30. september 2012	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Double Up Holding ApS	København	33%	90.000	0
1209 Kbh K ApS	København	50%	80.000	0

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgo- dehavender</u>
Kostpris 1. oktober 2011	0
Tilgang i årets løb	407.041
	<u>407.041</u>
Kostpris 30. september 2012	407.041
	<u>407.041</u>
Opskrivninger 1. oktober 2011	0
Opskrivninger 30. september 2012	0
	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2011	0
Årets nedskrivninger	393.362
	<u>393.362</u>
Nedskrivninger 30. september 2012	393.362
	<u>393.362</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>13.679</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	916.173	-313.576	727.597
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-362.310	362.310	0
Årets resultat	0	-553.863	-216.703	-770.566
Nedskrivning til dækning af tab	-45.000	0	45.000	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 30. september 2012	80.000	0	-122.969	-42.969
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober 2011	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	-45.000	0	0	0
Selskabskapital 30. september 2012	80.000	125.000	125.000	125.000

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har afgivet hensigtserklæring om ikke at ville kræve sit tilgodehavende hos Weltkuglen ApS indfriet før, Weltkuglen ApS har midlerne til at indfri sin gæld.

Der er ikke herudover sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2012.