

Care Invest Holding ApS

CVR-nr. 30 53 99 58

Årsrapport for 2012/13

(5. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/03 2014

Morten Oliver Vittus Heide
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	9
Balance pr. 30. september 2013	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Care Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. marts 2014

Direktion

Morten Oliver Vittus Heide

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Care Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Care Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4. marts 2014

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S

Henrik J. Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Care Invest Holding ApS
Kompagnistræde 16 st.
1208 København K

CVR-nr.: 30 53 99 58
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 23. april 2008
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Morten Oliver Vittus Heide

Revisor

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

Pengeinstitut

Nordbank Erhverv

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 188.470, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 145.501.

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 2012/13 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 2012/13 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 2012 - 30. september 2013

	Note	2012/13	2011/12
		DKK	DKK
Bruttotab		-28.183	-19.960
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		-28.183	-19.960
Nedskrivning af omsætningsaktiver		145.000	-191.493
Resultat før finansielle poster		116.817	-211.453
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		141.212	-585.789
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-105.665	0
Finansielle indtægter	1	36.566	143.741
Finansielle omkostninger	2	-500	-117.065
Resultat før skat		188.430	-770.566
Skat af årets resultat		40	0
Årets resultat		188.470	-770.566
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-553.863
Overført resultat		188.470	-216.703
		188.470	-770.566

Balance pr. 30. september 2013

	Note	2012/13	2011/12
		DKK	DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.001.991	752.437
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	36.706	40.000
Andre tilgodehavender		0	13.679
Finansielle anlægsaktiver		1.038.697	806.116
Anlægsaktiver i alt		1.038.697	806.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		159.171	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.168	21.384
Andre tilgodehavender		40.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	30.800
Tilgodehavender		211.339	52.184
Likvide beholdninger		20	16
Omsætningsaktiver i alt		211.359	52.200
Aktiver i alt		1.250.056	858.316

Balance pr. 30. september 2013

	Note	2012/13	2011/12
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		65.501	-122.969
Egenkapital	5	145.501	-42.969
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.300	0
Hensatte forpligtelser i alt		25.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	34.375
Gæld til tilknyttede virksomheder		796.039	750.208
Selskabsskat		0	51.769
Anden gæld		248.216	64.933
Kortfristede gældsforpligtelser		1.079.255	901.285
Gældsforpligtelser i alt		1.079.255	901.285
Passiver i alt		1.250.056	858.316
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	119.400
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	35.766	21.541
Andre finansielle indtægter	800	2.800
	<u>36.566</u>	<u>143.741</u>
2 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	92.400
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	20.840
Andre finansielle omkostninger	500	3.825
	<u>500</u>	<u>117.065</u>

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2012	682.435	618.964
Tilgang i årets løb	180.000	105.471
Afgang i årets løb	-80.000	-42.000
Kostpris 30. september 2013	782.435	682.435
Værdireguleringer 1. oktober 2012	70.002	624.739
Årets afgang	0	-362.310
Årets resultat	141.212	-585.789
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	-16.958	393.362
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	25.300	0
Værdireguleringer 30. september 2013	219.556	70.002
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	1.001.991	752.437
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2013	160.568	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TestMe.dk ApS	København	100%	500.217	175.671
VIP's Only ApS	København	100%	341.774	-6.117
Weltkuglen ApS	København	100%	-562.271	-37.789
The Old Cinema ApS	København	100%	80.000	0
Lanterne Rouge ApS	København	100%	80.000	0

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2012	70.000	40.000
Tilgang i årets løb	40.000	130.000
Afgang i årets løb	0	-100.000
Kostpris 30. september 2013	<u>110.000</u>	<u>70.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2012	-30.000	0
Årets nedskrivning	0	-30.000
Årets resultat	-105.665	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>62.371</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2013	<u>-73.294</u>	<u>-30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>36.706</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%	-43.125	-133.125
Ourselves Alone ApS	København	50%	-124.741	-204.741
Alps ApS	København	50%	75.036	-4.963

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	80.000	-122.969	-42.969
Årets resultat	0	188.470	188.470
Egenkapital 30. september 2013	80.000	65.501	145.501

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober 2012	80.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Afgang i året	0	-45.000	0	0	0
Selskabskapital 30. september 2013	80.000	80.000	125.000	125.000	125.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har afgivet hensigtserklæring om ikke at ville kræve sit tilgodehavende hos Double Up Holding ApS og Ourselves Alone ApS indfriet før selskaberne har midlerne til at indfri deres gæld.

Der er ikke herudover sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2013.