

CAJO Invest ApS

CVR-nr. 30 89 53 98

Årsrapport 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 8. april 2021**

**Alex Rasmussen
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsens regnskabspåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

Selskabsoplysninger**Selskabet**

CAJO Invest ApS
Bygvænget 15
4681 Herfølge

CVR-nr.: 30 89 53 98

Hjemsted: Herfølge

Regnskabsår: 1/1 - 31/12

Direktion

Alex Rasmussen

Revisor

Toft Revision, Registreret revisionsfirma

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for CAJO Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse finder at betingelserne for fravalg af revisor er opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 23. marts 2021

I direktionen:

Alex Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i CAJO Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CAJO Invest ApS perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens 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 revisors Etiske 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 23. marts 2021

Toft Revision, Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen, mne16258

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i er at eje aktier og anparter i andre selskaber, kapitalanlæg og finansiering samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 3.117. Balancen viser en egenkapital på kr. 611.400.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

RESULTATOPGØRELSE 15. JANUAR - 31. DECEMBER

		2019	2019
	Note		
Bruttoresultat		-14.062	-23.743
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	11.999	43.240
Personaleomkostninger		0	0
		<u>-2.063</u>	<u>19.497</u>
Øvrige finansielle indtægter		6.086	16.199
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-3.390</u>	<u>-1.754</u>
Ordinært resultat før skat		633	33.942
Skat af årets resultat		<u>2.484</u>	<u>660</u>
Årets resultat		<u>3.117</u>	<u>34.602</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		15.880	14.251
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.000
Overført resultat		<u>-125.763</u>	<u>79.074</u>
		<u>3.117</u>	<u>203.325</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2019	2019
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>84.131</u>	<u>68.251</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>84.131</u>	<u>68.251</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		6.936	1.414
Andre tilgodehavender		3.246	1.779
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>10.182</u>	<u>3.193</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>80.839</u>	<u>73.322</u>
Likvide beholdninger		<u>446.248</u>	<u>584.062</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>537.269</u>	<u>660.577</u>
Aktiver i alt		<u><u>621.400</u></u>	<u><u>728.828</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	Note	2019	2019
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		30.131	14.251
Overført resultat		343.269	469.032
Forslag til udbytte		113.000	110.000
		<u>611.400</u>	<u>718.283</u>
Hensatte forpligtelser	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld		<u>0</u>	<u>545</u>
		<u>10.000</u>	<u>10.545</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.000</u>	<u>10.545</u>
Passiver i alt		<u>621.400</u>	<u>728.828</u>
Eventualposter m.v.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

	2020	2019
Egenkapitaloppgørelse		
Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, primo	14.251	168.723
Årets resultat	11.999	43.240
Øvrige reguleringer	<u>3.881</u>	<u>-197.712</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, ultimo	<u>30.131</u>	<u>14.251</u>
Overført resultat fra tidligere år	469.032	389.958
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-15.880	154.472
Årets resultat	3.117	34.602
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>-113.000</u>	<u>-110.000</u>
Overført resultat primo	<u>343.269</u>	<u>469.032</u>
Forslag til udbytte, primo	110.000	200.000
Udloddet udbytte	-110.000	-200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>113.000</u>	<u>110.000</u>
Forslag til udbytte, ultimo	<u>113.000</u>	<u>110.000</u>
Egenkapital i alt	<u><u>611.400</u></u>	<u><u>718.283</u></u>

NOTER

	2020	2019
Note 1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	54.000	486.655
Tilgang	0	54.000
Afgang	<u>0</u>	<u>-486.655</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
Værdireguleringer primo	14.251	154.557
Årets resultatandele efter skat	11.999	43.240
Øvrige reguleringer	<u>3.881</u>	<u>-183.546</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>30.131</u>	<u>14.251</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>84.131</u>	<u>68.251</u>

Note 2. Andre hensatte forpligtelser

Ingen.

Note 3. Eventualforpligtelser

Ingen.

Note 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 5. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §110, der udarbejdes ikke koncernregnskab
- §43A, kapitalandele i dattervirksomheder indregnes til regnskabsmæssig indre værdi

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- og eller anvendelsesperiode.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Andre finansielle poster indeholder renter samt gevinst og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Aktuel skat afsættes med 22%. Procenttillæg af restskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat afsættes med 22%. Udskudte skatteaktiver medtages i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrører periodeforskydning mellem den i årsregnskabet anvendte værdiansættelse og den skattemæssige værdi på driftsmidler, inventar og biler.

Note 5. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**Balancen****Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes kun en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Ved erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives lineært på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til år under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til. For negativ goodwill (negativt forskelsbeløb) foretages en revurdering af de opgjorte dagsværdier for de forholdsmæssigt erhvervede nettoaktiver og købsvederlaget for kapitalandelene. Negativ goodwill, der kan henføres til eventualforpligtelser på erhvervelsestidspunktet, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og reduceres i takt med realisering af disse forpligtelser. Et resterende negativt forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på erhvervelsestidspunktet. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Gevinster eller tab ved afhændelse af 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. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Note 5. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og indestående i bank.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelses-tidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.