

Capisce ApS

Skovmosevej 32

2820 Gentofte

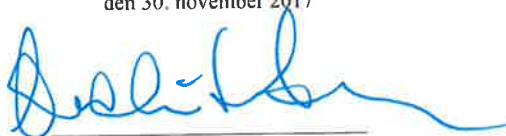
CVR-nr. 14348182

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017



Annalise Frydenlund Laustsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Capisce ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. november 2017

Direktion



Annalise Frydenlund Laustsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Capisce ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Capisce ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Nykøbing F., den 30. november 2017

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34328



Jan Ernst Gunnar Olsen
Registreret revisor
MNE-nr. 1150

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Capisce ApS Skovmosevej 32 2820 Gentofte
CVR-nr.	14348182
Stiftelsesdato	17. juni 1990
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Annalise Frydenlund Laustsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje værdipapirer, udlejning af fast ejendom samt yde forskellige konsulent assistance, herunder tolk, tekste og oversætte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -192.954, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 5.682.623, og en egenkapital på kr. 2.855.573.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Capisce ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-75 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.033.257	1.084.221
Personaleomkostninger	1	-704.121	-771.921
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.201	-74.886
Driftsresultat		241.935	237.414
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	86.991
Finansielle indtægter	2	79.852	16.311
Finansielle omkostninger	3	-570.009	-116.788
Resultat før skat		-248.222	223.928
Skat af årets resultat		55.268	-67.166
Årets resultat		-192.954	156.762
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-192.954	156.762
Resultatdisponering		-192.954	156.762

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	3.947.573	4.034.774
Materielle anlægsaktiver		3.947.573	4.034.774
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	369.755	347.755
Deposita		56.000	56.000
Finansielle anlægsaktiver		425.755	403.755
Anlægsaktiver		4.373.328	4.438.529
Råvarer og hjælpematerialer		24.000	24.000
Varebeholdninger		24.000	24.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.621	153.528
Udskudte skatteaktiver		0	41.665
Tilgodehavende selskabsskat		1.242	0
Andre tilgodehavender		557.103	1.020.465
Tilgodehavender		662.966	1.215.658
Likvide beholdninger		622.329	493.280
Omsætningsaktiver		1.309.295	1.732.938
Aktiver		5.682.623	6.171.467

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		633.004	828.106
Reserve for egne kapitalandele		0	3.000.003
Overført resultat		2.022.569	-797.399
Egenkapital	6	2.855.573	3.230.710
Hensættelser til udskudt skat	7	94.192	0
Hensatte forpligtelser		94.192	0
Gæld til kreditinstitutter		2.515.433	2.643.417
Deposita		35.000	46.400
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.550.433	2.689.817
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		70.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.000	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.570	31.467
Selskabsskat		0	98.495
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		61.037	67.640
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.818	41.338
Kortfristede gældsforpligtelser		182.425	250.940
Gældsforpligtelser		2.732.858	2.940.757
Passiver		5.682.623	6.171.467
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	700.730	766.391
Andre omkostninger til social sikring	3.391	5.530
	<u>704.121</u>	<u>771.921</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	79.852	16.311
	<u>79.852</u>	<u>16.311</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	570.009	116.788
	<u>570.009</u>	<u>116.788</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.171.122	4.171.122
Kostpris ultimo	<u>4.171.122</u>	<u>4.171.122</u>
Opskrivninger primo	828.106	780.357
Årets opskrivninger	0	47.749
Opskrivninger ultimo	<u>828.106</u>	<u>828.106</u>
Af- og nedskrivninger primo	-964.454	-889.568
Årets afskrivninger	-87.201	-74.886
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.051.655</u>	<u>-964.454</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.947.573</u>	<u>4.034.774</u>
Såfremt der ikke var foretaget opskrivning på ejendommen ville den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2017 udgøre kr. 3.136.029		
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	312.303	312.303
Kostpris ultimo	<u>312.303</u>	<u>312.303</u>
Opskrivninger primo	35.452	65.416
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	22.000	-29.964
Opskrivninger ultimo	<u>57.452</u>	<u>35.452</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>369.755</u>	<u>347.755</u>

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Reserve for egne kapitalandele	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	828.106	3.000.003	-797.398	3.230.711
Udskudt skat	0	-182.184	0	0	-182.184
Overført til frie reserver	0	-12.918	-3.000.003	3.012.921	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	0	-192.954	-192.954
	200.000	633.004	0	2.022.569	2.855.573

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	94.192	0
Saldo ultimo	94.192	0

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.515.433	70.000	2.191.400
	2.515.433	70.000	2.191.400

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Realkreditpantebrev kr. 1.663.000 og kr. 1.040.000 med pant i ejendommen Skovmosevej 32, 2820 Gentofte samt ejerpantebrev kr. 400.000 i samme.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. 1 lejemål. Der er til lejemålet en huslejeforpligtelse pr. 30/6 2017 på kr. 149.333.