

**Casitalia ApS**

**Vesterrisvej 4**

**6100 Haderslev**

CVR-nr. 18 85 17 84

**Årsrapport 2015**

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6/6 2016

---

Francesco Bueti  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Casitalia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 6. juni 2016

**Direktion**

David Barhaghi

Francesco Bueti

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i Casitalia ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Casitalia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1. har ydet lån til selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i 2015

##### **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.

**Den uafhængige revisors erklæringer**

Aalborg, den 6. juni 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Casitalia ApS Vesterrisvej 4 6100 Haderslev CVR-nr.: 18 85 17 84 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Haderslev
<b>Direktion</b>	David Barhaghi Francesco Bueti
<b>Revision</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Vejlevej 135 6000 Kolding

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 355.964, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.142.531.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Casitalia ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1. valgt ikke at udarbejde et koncernregnskab.

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

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

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

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v..

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente indtægter og -omkostninger.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	500 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 t.kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 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 retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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 acontoskatte.

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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.054.830</b>	<b>691.016</b>
Personaleomkostninger	1	-500.040	-376.927
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-107.916</u>	<u>-100.248</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>446.874</b>	<b>213.841</b>
Finansielle indtægter	2	39.977	35.787
Finansielle omkostninger	3	<u>-51.773</u>	<u>-67.847</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>435.078</b>	<b>181.781</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-79.114</u>	<u>-10.384</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>355.964</u></b>	<b><u>171.397</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>355.964</u>	<u>171.397</u>
		<b><u>355.964</u></b>	<b><u>171.397</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Grunde og bygninger		1.982.903	2.034.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>70.504</u>	<u>126.953</u>
		<u>2.053.407</u>	<u>2.161.323</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.053.407</b></u>	<u><b>2.161.323</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>5.970</u>	<u>0</u>
		<u>5.970</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		689.414	144.039
Andre tilgodehavender		24.013	25.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	<u>0</u>	<u>362.272</u>
		<u>713.427</u>	<u>531.311</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>584.537</u>	<u>229.176</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.303.934</b></u>	<u><b>760.487</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>3.357.341</b></u></u>	<u><u><b>2.921.810</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	8		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		942.531	586.564
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.142.531</b>	<b>786.564</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		110.414	127.157
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>110.414</b>	<b>127.157</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		1.581.024	1.678.951
		1.581.024	1.678.951
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		89.847	79.167
Selskabsskat		95.857	33.884
Anden gæld		337.668	216.087
		523.372	329.138
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.104.396</b>	<b>2.008.089</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>3.357.341</b>	<b>2.921.810</b>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	456.751	367.264
Andre omkostninger til social sikring	25.097	9.663
Andre personaleomkostninger	18.192	0
	<u>500.040</u>	<u>376.927</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.809	549
Andre finansielle indtægter	29.168	35.238
	<u>39.977</u>	<u>35.787</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	276	0
Andre finansielle omkostninger	51.497	67.847
	<u>51.773</u>	<u>67.847</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	95.857	33.884
Årets udskudte skat	-16.743	-23.500
	<u>79.114</u>	<u>10.384</u>

## Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>2.573.358</u>	<u>330.172</u>
Kostpris 31. december	<u>2.573.358</u>	<u>330.172</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	538.988	203.219
Årets afskrivninger	<u>51.467</u>	<u>56.449</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>590.455</u>	<u>259.668</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.982.903</u></b>	<b><u>70.504</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	<u>400.002</u>	<u>400.002</u>
Kostpris 31. december	<u>400.002</u>	<u>400.002</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>-400.002</u>	<u>-400.002</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-400.002</u>	<u>-400.002</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Casitalia ApS ejer Anpartsselskabet af 5 december 2014.

Anpartsselskabet af 5 december 2014 har ikke aflagt regnskab for 2015, hvorfor kapitalandelene indregnes til 0 kr., da der ikke foreligger hæftelsesforhold.

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Anpartsselskabet af 5 december 2014	Haderslev	100%	-936.004	-344.138

**7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>362.272</u>
---	----------	----------------

**Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen****Kapitalejere**

Udestående gæld	0	362.272
Lån optaget og indfriet i året	0	31.962
Lån tilbagebetalt i året	362.272	0
Rentefod (%)	10,20%	10,20%



## Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	586.567	786.567
Årets resultat	<u>0</u>	<u>355.964</u>	<u>355.964</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>942.531</u></b>	<b><u>1.142.531</u></b>

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.758.118</u>	<u>1.670.871</u>	<u>89.847</u>	<u>1.220.176</u>
	<b><u>1.758.118</u></b>	<b><u>1.670.871</u></b>	<b><u>89.847</u></b>	<b><u>1.220.176</u></b>

**Noter til årsregnskabet****10 Eventualposter mv.**

Virksomheden indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder, hvor Pemey 27 ApS er administrationselskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2015.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebrev t.kr. 1.226 (nom. restgæld t.kr. 961) med pant i ejendommen Havnevej 5 A, 9990 Skagen samt pantebrev t.kr. 821 (nom. restgæld t.kr. 710) med pant i ejendommen Havnevej 5 B, 9990 Skagen. Bogført værdi udgør t.kr. 1.983 pr. 31 december 2015.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:  
Ejerpantebrev nom. t.kr. 600 med pant i ejendommen Havnevej 5 A, 9990 Skagen.  
Ejerpantebrev nom. t.kr. 300 med pant i ejendommen Havnevej 5 B, 9990 Skagen.