

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

Cape Abilities A/S

Hestkøb Vænge 81
3460 Birkerød

CVR nr. 21 40 90 73

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2024

Dirigent

Paul Frans Avlund

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cape Abilities A/S
Hestkøb Vænge 81
3460 Birkerød

CVR-nr.: 21409073
Stiftelsesdato: 1. oktober 1998
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Emilie Baadegaard Avlund
Frederik Baadegaard Avlund
Paul Frans Avlund

Direktion

Paul Frans Avlund

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. marts 2024, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Cape Abilities A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 7. marts 2024

Direktion:

Paul Frans Avlund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cape Abilities A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Cape Abilities A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

Hellerup, den 7. marts 2024

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som rådgivnings- og konsulentvirksomhed indenfor IT-sektoren.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2023.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cape Abilities A/S 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele

Under posterne 'Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder' og 'indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser' indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1.121.948 | 1.278.911 |
| 1. Personaleomkostninger | -684.566 | -658.176 |
| Resultat før finansielle poster | 437.382 | 620.735 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -350.156 | -56.561 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | 932.327 | 218.951 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.440.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1.743 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -558.685 |
| Ordinært resultat før skat | 2.461.296 | 224.440 |
| Skat af årets resultat | -586.488 | -62.066 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.874.808 | 162.374 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 1.874.808 | 162.374 |
| Disponeret i alt | 1.874.808 | 162.374 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 283.439 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 10.360.328 | 2.601.288 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 10.360.328 | 2.884.727 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 10.360.328 | 2.884.727 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 91.969 | 320.625 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 5.217.371 |
| Andre tilgodehavender | 19.457 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 111.426 | 5.537.996 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 1.049.901 | 947.181 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.049.901 | 947.181 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.161.327 | 6.485.177 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 11.521.655 | 9.369.904 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 600.000 | 600.000 |
| Overført overskud eller underskud | <u>2.037.181</u> | <u>162.373</u> |
| Egenkapital i alt | <u>2.637.181</u> | <u>762.373</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.228 | 3.228 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 8.702.684 | 8.366.196 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>178.562</u> | <u>238.107</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.884.474</u> | <u>8.607.531</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>8.884.474</u> | <u>8.607.531</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>11.521.655</u> | <u>9.369.904</u> |

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 616.604 | 588.978 |
| Pensioner | 60.000 | 60.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.962 | 9.198 |
| Lønninger i alt | 684.566 | 658.176 |

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1 1

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skatteforpligtelse for koncernen fremgår af årsrapporten for moderselskabet. Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.