



Tlf.: 96 20 76 00  
frederikshavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rimmens Alle 89  
DK-9900 Frederikshavn  
CVR-nr. 20 22 26 70

**KAPTAIN APS**  
**HAVNEPROMENADEN 6, 2. TH., 9300 SÆBY**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. januar 2020

---

Hans Jørgen Kaptain

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Kaptain ApS Havnepromenaden 6, 2. th. 9300 Sæby
	CVR-nr.: 25 01 95 39
	Stiftet: 29. september 1999
	Hjemsted: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
<b>Direktion</b>	Hans Jørgen Kaptain
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Kaptain ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 3. januar 2020

Direktion:

---

Hans Jørgen Kaptain

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Kaptain ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaptain ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 3. januar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne24638

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i værdipapirer mv.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger.....		-17.544	-16.036
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-17.544</b>	<b>-16.036</b>
Indtægter af værdipapirer.....		-291.743	530.665
Finansielle indtægter.....		16.674	19.492
Finansielle omkostninger.....		-18.651	-13.358
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-311.264</b>	<b>520.763</b>
Skat af årets resultat.....	2	68.472	-114.554
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-242.792</b>	<b>406.209</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	400.000
Overført resultat.....		-242.792	6.209
<b>I ALT.....</b>		<b>-242.792</b>	<b>406.209</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		25.000	25.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Andre værdipapirer.....		6.196.674	8.250.752
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>6.196.674</b>	<b>8.250.752</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.221.674</b>	<b>8.275.752</b>
Mellemregning advokatvirksomhed.....		0	1.193.547
Udskudt skatteaktiv.....		2.560	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		168.983	29.826
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>171.543</b>	<b>1.223.373</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>3.675.155</b>	<b>928.034</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>3.846.698</b>	<b>2.151.407</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>10.068.372</b>	<b>10.427.159</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		292.100	292.100
Overført overskud.....		8.468.468	8.711.260
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	400.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>8.760.568</b>	<b>9.403.360</b>
Selskabsskat.....		0	26.646
Anden gæld.....		1.307.804	997.153
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.307.804</b>	<b>1.023.799</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.307.804</b>	<b>1.023.799</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>10.068.372</b>	<b>10.427.159</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 1)				
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	114.554		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-65.912	0		
Regulering af udskudt skat.....	-2.560	0		
	<b>-68.472</b>	<b>114.554</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018.....		98.476		
<b>Kostpris 30. september 2019.....</b>		<b>98.476</b>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....		73.476		
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....</b>		<b>73.476</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....</b>		<b>25.000</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>	
		Andre værdipapirer		
Kostpris 1. oktober 2018.....		7.447.257		
Afgang.....		-787.970		
<b>Kostpris 30. september 2019.....</b>		<b>6.659.287</b>		
Opskrivninger 1. oktober 2018.....		803.495		
Årets nedskrivninger .....		-1.266.108		
<b>Nedskrivninger 30. september 2019.....</b>		<b>-462.613</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....</b>		<b>6.196.674</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>	
	Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018.....	292.100	8.711.260	400.000	9.403.360
Betalt udbytte.....			-400.000	-400.000
Forslag til resultatdisponering.....		-242.792		-242.792
<b>Egenkapital 30. september 2019.....</b>	<b>292.100</b>	<b>8.468.468</b>	<b>0</b>	<b>8.760.568</b>

**NOTER****Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

**Note****6****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.

**7**

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Kaptain ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

**Indtægter af andre værdipapirer**

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**Skat**

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****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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

Der afskrives ikke lineært på kunst.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.