

Casa Invest ApS

Bagsværdvej 93
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 25 90 62 17

Årsregnskab

for regnskabsåret 01. Januar 2015 - 31. December 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5. april 2016

dirigent
Sait Akray

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for Casa Invest ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. april 2016

Direktion

Sait Akray

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Casa Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Casa Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 5. april 2016


Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Casa Invest ApS Bagsværdvej 93 2800 Kongens Lyngby
Cvrnr.:	25 90 62 17
Stiftet:	05.02.2001
Hjemsted:	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	01. januar 2015 - 31. December 2015
Direktion	Sait Akray
Dirigent	Sait Akray
Revisor	Fravalgt

Generalforsamlingen Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 5. april 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedakti

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret administration og udlejning .

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabs udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Casa Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

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 evt. 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

Kapitalandele tilknyttede selskaber

Kapitalandele måles til kostpris, dog foretages op- og nedskrivninger over resultatopgørelsen, når der vurderes, at der er en varig ændring af værdiansættelsen for kapitalandelene.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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 aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2015-31.12.2015

Noter

		2014 i t. kr.
Bruttofortjeneste	-	-
Andre eksterne udgifter	(3.750)	(4)
Driftsresultat	(3.750)	(4)
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	3.602.079	(20)
Resultat før renter	3.598.329	(24)
Financielle indtægter	-	-
Resultat	<u>3.598.329</u>	(24)
Skat af årets overskud	(759.309)	-
Årets resultat	<u>2.839.020</u>	(24)
Forslag til disponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000
Overført reserve nettoopskrivning	3.602.079	(20)
Overført til andre reserver	(1.763.059)	(1.004)
Disponeret i alt	<u>2.839.020</u>	(24)

Balance pr. 31.12.2015

		Kr.	
		i 2014	
AKTIVER			
Noter	Finansielle anlægsaktiver:		
3	Kapitalandele andre selskaber	4.072.027	470
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.072.027	470
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender, ass. Selskaber	1.812.640	2.818
	Andre tilgodehavender	120.215	120
	Likvide beholdninger	1.000.000	-
	Omsætningsaktiver ialt	2.932.855	2.938
	Aktiver ialt	<u>7.004.882</u>	3.408

Balance pr. 31.12.2015

		PASSIVER		i 2012
Noter				t.kr.
2	Egenkapital :			
	Indskudskapital	125.000		125
	Overkurs ved emission	2.140.045		2.140
	Overført resultat	(2.584.373)		(821)
	Reserve for nettoopskrivning	4.370.027		768
	Foreslået udbytte for regnskabsåre	1.000.000		1.000
	Egenkapital ialt	5.050.699		3.212
	Langfristetgæld i alt	-		
	Kortfristet gæld :			
	Skyldig udbytte	1.000.000		-
1	Selskabsskat	739.600		(20)
	Anden gæld	214.583		216
	Kortfristed gæld i alt	1.954.183		
	Gæld ialt	1.954.183		196
	Passiver ialt	<u>7.004.882</u>		3.408

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser.

NOTER

1 Selskabsskat

Primo	(19.709)
Afregnet	-
Beregnet skat af årets resultat	<u>759.309</u>
a/c skat	-
Skyldige skat / Skatteaktiv	<u>739.600</u>

2 Egenkapital

	Primo	Udbytte udbetalt	Årets resultat	31.12.2015
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emmision	2.140.045	0	0	2.140.045
Opskrivning, indre værdis metode	767.948	0	3.602.079	4.370.027
Henlagt til udbytte	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
Ovf. Resultat	-821.314	0	-1.763.059	-2.584.373
	3.211.679	0	2.839.020	5.050.699

3 Kapitalandele

	Ejerskab	Nom. Kapital	Tidl. Års resultat	Årets resultat
Turkodan ApS	100%	125.000	344.948	3.602.079
I alt		125.000	344.948	3.602.079