

Caballus ApS

Rosenkæret 22A
2860 Søborg

CVR-nr. 27 28 94 95

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. november 2016

Stefan L. Hestbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Caballus ApS
Rosenkæret 22A
2860 Søborg

CVR-nr.: 27 28 94 95
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 19. maj 2003
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Stefan L. Hestbæk, direktør

Revision

Statsautoriseret revisor Ole Tønnesen

Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Caballus 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 29. november 2016

Direktion

Stefan L. Hestbæk
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Caballus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Caballus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 29. november 2016

Statsautoriseret revisor Ole Tønnesen

CVR-nr. 32 82 10 30

Ole Tønnesen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i kapitalandele og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 33.555.885, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 64.192.761.

Selskabet har solgt samtlige aktier i Datamann A/S, hvilket har medført en væsentlig positiv indtægt i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caballus ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Fra regnskabsklasse C er til valgt anvendelse af reglerne i § 88 angående note om associeret virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter modtaget udbytte fra associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttotab		-135.114	-87.893
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.460.287	3.892.109
Finansielle indtægter		1.118.862	7.220.766
Finansielle omkostninger		-856.551	-172.945
Resultat før skat		33.587.484	10.852.037
Skat af årets resultat		-31.599	-1.632.267
Årets resultat		33.555.885	9.219.770
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	3.892.109
Overført resultat		33.454.685	5.227.861
Forslag til resultatdisponering i alt		33.555.885	9.219.770

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	8.875.338
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1	1
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.884.096	23.349.716
Finansielle anlægsaktiver		50.884.097	32.225.055
Anlægsaktiver i alt		50.884.097	32.225.055
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		710.119	697.075
Andre tilgodehavender		10.491.214	2.050.000
Selskabsskat		154.327	0
Tilgodehavender		11.355.660	2.747.075
Likvide beholdninger		6.426.912	2.232.526
Omsætningsaktiver i alt		17.782.572	4.979.601
Aktiver i alt		68.666.669	37.204.656

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.908.879
Overført resultat		63.591.561	28.227.997
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	2	64.192.761	30.736.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.250	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.417.658	5.125.000
Selskabsskat		0	1.317.980
Kortfristede gældsforpligtelser		4.473.908	6.467.980
Gældsforpligtelser i alt		4.473.908	6.467.980
Passiver i alt		68.666.669	37.204.656
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli 2015	<u>1</u>	<u>1</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1</u>	<u>1</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1</u>	<u>1</u>

Selskabet ejer 33,3% af Apostrof Ejendomsselskab ApS, Paul Bergsøes Vej 47, 2600 Glostrup. Det associerede selskabs resultat for 2015 udgør kr. -669.508 og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 1.329.856.

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	1.908.879	28.227.997	99.800	30.736.676
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets regulering	0	-1.908.879	1.908.879	0	0
Årets resultat	0	0	33.454.685	101.200	33.555.885
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	0	63.591.561	101.200	64.192.761

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

3 Eventualposter m.v.

Der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer til en bogført værdi af t.kr. 50.884 er stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.