

**Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab**

Vesterbyvej 13  
2820 Gentofte

CVR nr. 28 12 61 31

**Årsrapport for 2017/18**  
14. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. november 2018  
Dirigent

Navn: Frank Feilskov

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse for 2017/18	9
Balance pr. 30. juni 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	12
Noter	13-14

## Ledespåtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. september 2018

**Direktion:**

Frank Feilskov

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab.

Vi har opstillet årsregnskabet for Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018, 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorloven overholder vi ikke de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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.

Albertslund, den 30. september 2018  
Rådgivning & Revision ApS  
CVR nr. 2812 6131  
Registreret Revisionsanpartsselskab

Frank Feilskov  
Registreret revisor  
mne2673

## Selskabsoplysninger

<b>Anpartsselskabet:</b>	Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab Vesterbyvej 13 2820 Gentofte
	Telefon: 21 40 36 12
	E-mail: frank@feilskov.dk
	CVR nr.: 28 12 61 31
	Stiftet: 4. oktober 2004
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion:</b>	Frank Feilskov
<b>Revisor:</b>	Rådgivning & Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 2812 6131
<b>Hovedaktiviteter:</b>	Godkendt revisionsvirksomhed

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-20%

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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsesværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 4, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter pantebreve, børsnoterede obligationer og egenkapitalandele i virksomheder, der ikke er dattervirksomheder, associerede virksomheder eller joint ventures.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til dagsværdien på statustidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden, som vurderes at være det bedste udtryk for dagsværdien.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 22%.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>756.375</b>	<b>914</b>
Personaleomkostninger	1	-452.610	-491
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-59.764</u>	<u>-42</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>244.001</b>	<b>381</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		23.458	25
Andre finansielle indtægter		104.874	95
Nedskrivning af finansielle aktiver		-209.602	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-15.997</u>	<u>-42</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>146.734</b>	<b>459</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-38.896</u>	<u>-101</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>107.838</u></b>	<b><u>358</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	104
Overført resultat		<u>2.038</u>	<u>254</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>107.838</u></b>	<b><u>358</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver	Note	2016/17	tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	4	66.300	126
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>66.300</b>	<b>126</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	17
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.918.008	970
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.918.008</b>	<b>987</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.984.308</b>	<b>1.113</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		466.315	860
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	122
Andre tilgodehavender		1.850	0
Tilgodehavende selskabsskat		54.951	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>523.116</b>	<b>982</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.302.714</b>	<b>3.649</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.825.830</b>	<b>4.631</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.810.138</b>	<b>5.744</b>

**Balance pr. 30. juni 2018**

<b>Passiver</b>	Note	2016/17 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	4.334.147	4.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.564.947</b>	<b>4.560</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Selskabsskat	11.847	78
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>11.847</b>	<b>78</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Selskabsskat	0	26
Anden gæld	1.233.344	1.080
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.233.344</b>	<b>1.106</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.245.191</b>	<b>1.184</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.810.138</b>	<b>5.744</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>100.000</b>	<b>4.332.109</b>
Årets resultat	0	105.800	2.038
	<b>0</b>	<b>105.800</b>	<b>2.038</b>
Betalt udbytte	0	-100.000	0
	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>105.800</b>	<b>4.334.147</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>			<b>4.564.947</b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året <b>2013/2014</b>	Regnskabs- året <b>2014/2015</b>	Regnskabs- året <b>2015/2016</b>	Regnskabs- året <b>2016/17</b>	Regnskabs- året <b>2017/18</b>
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

		2016/17 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	398.864	400
Pensioner	0	58
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	53.746	33
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>452.610</b>	<b>491</b>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	59.764	42
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>59.764</b>	<b>42</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	38.896	101
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>38.896</b>	<b>101</b>
<b>4 Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum, primo	298.820	298
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>298.820</b>	<b>298</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-172.756	-130
Årets nedskrivninger	-59.764	-42
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-232.520</b>	<b>-172</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>66.300</b>	<b>126</b>
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo	17.218	217
Afgang i årets løb	-17.218	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>217</b>
Udbytte fra kapitalandele (nedskrivninger)	0	-200
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>17</b>

## Noter

		2016/17 <u>tkr.</u>
<b>6 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Anskaffelsessum, primo	793.206	744
Tilgang i årets løb	<u>970.838</u>	<u>49</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>1.764.044</u></b>	<b><u>793</u></b>
Værdireguleringer, primo	177.439	0
Opskrivninger i året	<u>-23.475</u>	<u>177</u>
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b><u>153.964</u></b>	<b><u>177</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u><u>1.918.008</u></u></b>	<b><u><u>970</u></u></b>