

Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab

Vesterbyvej 13
2820 Gentofte

CVR nr. 28 12 61 31

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. november 2016
Dirigent

Navn: Frank Feilskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4-6
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30. juni 2016	8-9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11-12

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. september 2016

Direktion:

Frank Feilskov

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

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

Direktion:

Frank Feilskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

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 afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

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.

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 kursværdien på statustidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettosalgpris 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.

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.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	Note		2014/15 tkr.
Bruttoresultat		820.505	1.099
Personaleomkostninger	1	-493.745	-633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-81.914</u>	<u>-74</u>
Driftsresultat		244.846	392
Andre finansielle indtægter		89.131	146
Andre finansielle omkostninger		<u>-24.576</u>	<u>-30</u>
Resultat før skat		309.401	508
Skat af årets resultat	3	<u>-68.247</u>	<u>-119</u>
Årets resultat		<u>241.154</u>	<u>389</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	50
Overført resultat		<u>141.154</u>	<u>339</u>
I alt disponering		<u>241.154</u>	<u>389</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note		2014/15 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	<u>168.086</u>	<u>250</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>168.086</u>	<u>250</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	217.218	217
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	<u>845.600</u>	<u>567</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.062.818</u>	<u>784</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.230.904</u>	<u>1.034</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		662.204	739
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		403.334	366
Andre tilgodehavender		<u>238.148</u>	<u>346</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.303.686</u>	<u>1.451</u>
Likvide beholdninger		<u>2.980.027</u>	<u>2.659</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.283.713</u>	<u>4.110</u>
Aktiver i alt		<u>5.514.617</u>	<u>5.144</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/15 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	4.077.672	3.936
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	50
Egenkapital i alt	4.302.672	4.111
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	6
Hensatte forpligtigelser i alt	0	6
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	7 47.812	91
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	47.812	91
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.266	65
Selskabsskat	21.776	7
Anden gæld	1.101.091	864
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.164.133	936
Gældsforpligtigelser i alt	1.211.945	1.027
Passiver i alt	5.514.617	5.144
Ejerforhold	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Udbytte og</u> <u>uddelinger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>		
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	49.900	3.936.518		
Overført fra resultatdisponeringen	0	100.000	141.154		
Totalindkomst i alt	0	100.000	141.154		
Øvrige egenkapitalbevægelser					
Udbetalt udbytte i året	0	-49.900	0		
Øvrige bevægelser i alt	0	-49.900	0		
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	100.000	4.077.672		
Samlet egenkapital 30. juni 2016			<u><u>4.302.672</u></u>		
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:					
	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året	Regnskabs- året 2014/15	Regnskabs- året 2015/16
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

		2014/15 <u>tkr.</u>
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	419.432	523
Pensioner	56.956	56
Sociale bidrag og andre personalemkostninger	<u>17.357</u>	<u>54</u>
Personalemkostninger i alt	<u>493.745</u>	<u>633</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>81.914</u>	<u>74</u>
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	<u>81.914</u>	<u>74</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	73.942	115
Regulering af udskudt skat	<u>-5.695</u>	<u>4</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>68.247</u>	<u>119</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	298.820	200
Tilgang i årets løb	0	299
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-200</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>298.820</u>	<u>299</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-48.820	-130
Årets nedskrivninger	-81.914	-49
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>130</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-130.734</u>	<u>-49</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>168.086</u>	<u>250</u>

Noter

		2014/15 tkr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	217.218	267
Anskaffelsessum, ultimo	217.218	267
Af-/nedskrivninger, primo	0	-50
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-50
Regnskabsmæssig værdi ultimo	217.218	217

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Pelechecoco ApS	Gentofte	20%	907.290	94.240

6 Andre værdipapirer og kapitalandele

Anskaffelsessum, primo	566.750	531
Tilgang i årets løb	265.465	0
Anskaffelsessum, ultimo	832.215	531
Opskrivninger i året	13.385	36
Opskrivninger, ultimo	13.385	36
Regnskabsmæssig værdi ultimo	845.600	567

Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld	Gæld i alt
7 gældsforpligtigelser	næste år	1 - 4	efter 5 år	ultimo
Selskabsskat	47.812	0	0	47.812
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	47.812	0	0	47.812

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Frank Feilskov, Vesterbyvej 13, 2820 Gentofte