

Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab

Vesterbyvej 13
2820 Gentofte

CVR nr. 28 12 61 31

Årsrapport for 2018/19
15. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. november 2019
Dirigent

Navn: Frank Feilskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for 2018/19	8
Balance pr. 30. juni 2019	9-10
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	11
Noter	12-13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2018/19.

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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

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 2019

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
Revisor:	Rådgivning & Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 2812 6131
Hovedaktiviteter:	Godkendt revisionsvirksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Capture, Registreret Revisionsanpartsselskab for 2018/19 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, aktieindkomst 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 måles 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18 tkr.
Bruttoresultat		575.712	708
Personaleomkostninger	1	-422.131	-404
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>28.700</u>	<u>-60</u>
Driftsresultat		182.281	244
Andre finansielle indtægter		89.421	128
Nedskrivning af finansielle aktiver		-87.881	-209
Andre finansielle omkostninger		<u>-73.117</u>	<u>-16</u>
Resultat før skat		110.704	147
Skat af årets resultat	3	<u>-18.128</u>	<u>-39</u>
Årets resultat		<u>92.576</u>	<u>108</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	106
Overført resultat		<u>-7.424</u>	<u>2</u>
I alt disponering		<u>92.576</u>	<u>108</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver	Note	2017/18	tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	0	66
Materielle anlægsaktiver i alt		0	66
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.925.952	1.918
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.925.952	1.918
Anlægsaktiver i alt		1.925.952	1.984
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		527.651	467
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		-8.135	0
Andre tilgodehavender		2.307	1
Tilgodehavende selskabsskat		16.300	55
Tilgodehavender i alt		538.123	523
Likvide beholdninger		3.116.091	3.303
Omsætningsaktiver i alt		3.654.214	3.826
Aktiver i alt		5.580.166	5.810

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver	Note	2017/18 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	4.327.374	4.334
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>106</u>
Egenkapital i alt	<u>4.552.374</u>	<u>4.565</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>12</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>12</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	0
Anden gæld	<u>1.020.792</u>	<u>1.233</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>1.027.792</u>	<u>1.233</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>1.027.792</u>	<u>1.245</u>
Passiver i alt	<u>5.580.166</u>	<u>5.810</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	105.800	4.334.798
Årets resultat	0	100.000	-7.424
	0	100.000	-7.424
Betalt udbytte	0	-105.800	0
	0	-105.800	0
Egenkapital, ultimo	125.000	100.000	4.327.374
Egenkapital, ultimo			<u>4.552.374</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/18	Regnskabs- året 2018/19
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2017/18 <u>tkr.</u>
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	418.865	399
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>3.266</u>	<u>5</u>
Personalemkostninger i alt	<u>422.131</u>	<u>404</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle		
2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-28.700</u>	<u>60</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>-28.700</u>	<u>60</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>18.128</u>	<u>39</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>18.128</u>	<u>39</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	298.820	299
Afgang i årets løb	<u>-298.820</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>299</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-232.520	-173
Årets nedskrivninger	0	-60
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>232.520</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>-233</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>66</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	0	17
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-17</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

		2017/18 <u>tkr.</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	1.918.009	1.764
Tilgang i årets løb	<u>7.943</u>	<u>154</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.925.952</u>	<u>1.918</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.925.952</u>	<u>1.918</u>