

Carpe Diem 05 A/S
Gødstrupvej 100, 7400 Herning

CVR-nr. 28 48 49 25

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018

Henry Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Carpe Diem 05 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. maj 2018

Direktion

Henry Jakobsen

Bestyrelse

Solveig Rosenkvist

Henry Jakobsen

Peder Rosenkvist Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Carpe Diem 05 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Carpe Diem 05 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

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.

Herning, den 7. maj 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Bjørn
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31426

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carpe Diem 05 A/S Gødstrupvej 100 7400 Herning
	Telefon: 96 92 11 30
	CVR-nr.: 28 48 49 25
	Stiftet: 10. februar 2005
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Solveig Rosenkvist Henry Jakobsen Peder Rosenkvist Pedersen
Direktion	Henry Jakobsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af erhvervelse, salg, renovering samt administration af ejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af skattemæssigt underskud i tidligere år er skatteaktivet målt og indregnet med 0 kr. Skatteaktivet er målt under forudsætning af fremtidig positiv indtjening i selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -239 t.kr. mod -69 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -245 t.kr. mod -303 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Størstedelen af selskabets gæld er finansieret af ejernes øvrige selskaber. Ejerne vil fortsat yde finansiering i det omfang, der er behov for det.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carpe Diem 05 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-239.129	-69.372
1 Personaleomkostninger	0	-32.627
Driftsresultat	-239.129	-101.999
Øvrige finansielle omkostninger	-6.009	-6.549
Resultat før skat	-245.138	-108.548
2 Skat af årets resultat	0	-194.422
Årets resultat	-245.138	-302.970
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-245.138	-302.970
Disponeret i alt	-245.138	-302.970

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>413.599</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>413.599</u>
Andre tilgodehavender	<u>31.337</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>31.337</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>244.962</u>	<u>167.632</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>276.299</u>	<u>581.231</u>
Aktiver i alt	<u>276.299</u>	<u>581.231</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	600.000	600.000
4	Overført resultat	<u>-7.608.505</u>	<u>-7.363.367</u>
	Egenkapital i alt	<u>-7.008.505</u>	<u>-6.763.367</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.019	11.558
	Anden gæld	<u>7.283.785</u>	<u>7.333.040</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.284.804</u>	<u>7.344.598</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.284.804</u>	<u>7.344.598</u>
	 Passiver i alt	 <u>276.299</u>	 <u>581.231</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	-245.138	-302.970
7 Reguleringer	6.009	200.971
8 Ændring i driftskapital	322.468	-80.804
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	83.339	-182.803
Renteindbetalinger og lignende	0	1
Renteudbetalinger og lignende	-6.009	-6.549
Pengestrøm fra ordinær drift	77.330	-189.351
Pengestrømme fra driftsaktivitet	77.330	-189.351
Salg af materielle anlægsaktiver	0	176.180
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	176.180
Ændring i likvider	77.330	-13.171
Likvider 1. januar	167.632	180.803
Likvider 31. december	244.962	167.632
Likvider		
Likvide beholdninger	244.962	167.632
Likvider 31. december	244.962	167.632

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	30.726
Personaleomkostninger i øvrigt	0	1.901
	<u>0</u>	<u>32.627</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	194.422
	<u>0</u>	<u>194.422</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Aktiekapitalen består af 600 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-7.363.367	-7.060.397
Årets overførte overskud eller underskud	-245.138	-302.970
	<u>-7.608.505</u>	<u>-7.363.367</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
6. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv på 596 t.kr.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet arbejdsgaranti på 61.200 kr.		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7. Reguleringer		
Øvrige finansielle omkostninger	6.009	6.549
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>194.422</u>
	<u>6.009</u>	<u>200.971</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	413.599	0
Ændring i tilgodehavender	-31.337	9.625
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-59.794</u>	<u>-90.429</u>
	<u>322.468</u>	<u>-80.804</u>