

Carpe Diem 05 A/S
Gødstrupvej 100, 7400 Herning

CVR-nr. 28 48 49 25

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2016.



Børge Peder Schmidt
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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

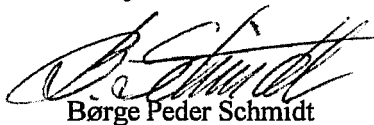
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. maj 2016

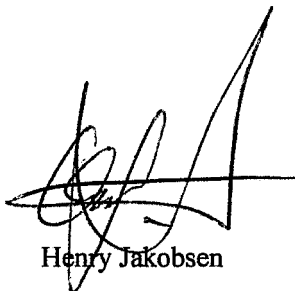
Direktion

Henry Jakobsen

Bestyrelse



Børge Peder Schmidt



Henry Jakobsen



Peder Rosenkvist Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i Carpe Diem 05 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Carpe Diem 05 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorer's Ethiske 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 5. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Allan Bjørn
statsautoriseret revisor

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

Børge Peder Schmidt
Henry Jakobsen
Peder Rosenkvist Pedersen

Direktion

Henry Jakobsen

Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 599 t.kr. Skatteaktivet er målt under forudsætning af fremtidig positiv indtjening i dette selskab, eller positiv indtjening i de andre selskaber i sambeskatningskredsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -567.237 kr. mod -665.314 kr. sidste år. Resultatet er som forventet.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen kan retableres gennem egen indtjening de kommende år.

Størstedelen af selskabets gæld er finansieret af koncerninterne selskaber. Koncernen vil fortsat yde finansiering i det omfang, der er behov for det.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration samt lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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 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, 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>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-238.274	-290.700
1 Personaleomkostninger	-63.180	-336.330
Driftsresultat	-301.454	-627.030
Andre finansielle indtægter	0	45.874
2 Andre finansielle omkostninger	-12.020	-230.020
Resultat før skat	-313.474	-811.176
3 Skat af årets resultat	-253.763	145.862
Årets resultat	-567.237	-665.314
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-567.237	-665.314
Disponeret i alt	-567.237	-665.314

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.180	176.180
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>176.180</u>	<u>176.180</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>176.180</u>	<u>176.180</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	413.599	413.599
	Varebeholdninger i alt	<u>413.599</u>	<u>413.599</u>
	Udskudte skatteaktiver	194.422	463.491
	Andre tilgodehavender	2.794	2.726
	Periodeafgrænsningsposter	9.625	8.883
	Tilgodehavender i alt	<u>206.841</u>	<u>475.100</u>
	Likvide beholdninger	<u>180.803</u>	<u>820.519</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>801.243</u>	<u>1.709.218</u>
	Aktiver i alt	<u>977.423</u>	<u>1.885.398</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
5	Aktiekapital	600.000	600.000
6	Overført resultat	-7.060.397	-6.493.160
	Egenkapital i alt	-6.460.397	-5.893.160
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.123	43.824
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.681.552
	Gæld til associerede virksomheder	352.936	0
	Anden gæld	7.083.761	53.182
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.437.820	7.778.558
	Gældsforpligtelser i alt	7.437.820	7.778.558
	Passiver i alt	977.423	1.885.398
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	-567.237	-665.314
10 Reguleringer	265.783	38.284
11 Ændring i driftskapital	-77.151	75.016
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-378.605	-552.014
Renteindbetalinger og lignende	15.306	45.874
Renteudbetalinger og lignende	-12.020	-230.020
Pengestrøm fra ordinær drift	-375.319	-736.160
Betalt selskabsskat	0	18.524
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-375.319	-717.636
Salg af finansielle instrumenter	0	4.096.423
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	4.096.423
Gæld til tilknyttede virksomheder	-264.397	-4.365.131
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-264.397	-4.365.131
Ændring i likvider	-639.716	-986.344
Likvider 1. januar	820.519	1.806.863
Likvider 31. december	180.803	820.519
Likvider		
Likvide beholdninger	180.803	820.519
Likvider 31. december	180.803	820.519

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	60.298	294.239
Pensioner	0	33.402
Andre omkostninger til social sikring	779	6.287
Personaleomkostninger i øvrigt	2.103	2.402
	<u>63.180</u>	<u>336.330</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	9.387	215.286
Andre renteomkostninger	2.633	14.734
	<u>12.020</u>	<u>230.020</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	253.763	-198.531
Nedsættelse af selskabsskat fra 24,5% til 22%	0	52.669
	<u>253.763</u>	<u>-145.862</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar		<u>1.158.357</u>
Kostpris 31. december		<u>1.158.357</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		<u>982.177</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>982.177</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>176.180</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Aktiekapitalen består af 600 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-6.493.160	-5.827.846
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-567.237</u>	<u>-665.314</u>
	<u>-7.060.397</u>	<u>-6.493.160</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet arbejdsgaranti på 61 t.kr.		

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Henry Jakobsen Holding ApS, Gødstrupvej 100, 7400 Herning

10. Reguleringer

Andre finansielle indtægter	0	-45.874
Andre finansielle omkostninger	12.020	230.020
Skat af årets resultat	253.763	-145.862
	<u>265.783</u>	<u>38.284</u>

11. Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-810	62.748
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-76.341	12.268
	<u>-77.151</u>	<u>75.016</u>