

**Carpe Diem 05 A/S**  
**Gødstrupvej 100, 7400 Herning**

**CVR-nr. 28 48 49 25**

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017

---

**Henry Jakobsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. april 2017

### **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 2016 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 18. april 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Bjørn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Solveig Rosenkvist Henry Jakobsen Peder Rosenkvist Pedersen
<b>Direktion</b>	Henry Jakobsen
<b>Revisor</b>	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 -69 t.kr. mod -238 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -303 t.kr. mod -567 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**

### **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 salgsmarkedsomkostninger 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 samt kapitalandele i dattervirksomheder og 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, 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 nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

### **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.

### **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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-69.372</b>	<b>-238.273</b>
1 Personaleomkostninger	-32.627	-63.180
<b>Driftsresultat</b>	<b>-101.999</b>	<b>-301.453</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-6.549	-12.021
<b>Resultat før skat</b>	<b>-108.548</b>	<b>-313.474</b>
2 Skat af årets resultat	-194.422	-253.763
<b>Årets resultat</b>	<b>-302.970</b>	<b>-567.237</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-302.970	-567.237
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-302.970</b>	<b>-567.237</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>176.180</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>176.180</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>176.180</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>413.599</u>	<u>413.599</u>
Varebeholdninger i alt	<u>413.599</u>	<u>413.599</u>
Udskudte skatteaktiver	0	194.422
Andre tilgodehavender	0	2.793
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>9.625</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>206.840</u>
Likvide beholdninger	<u>167.632</u>	<u>180.803</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>581.231</u></b>	<b><u>801.242</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>581.231</u></b>	<b><u>977.422</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	600.000	600.000
5	Overført resultat	-7.363.367	-7.060.397
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-6.763.367</b></u>	<u><b>-6.460.397</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.558	1.123
	Anden gæld	7.333.040	7.436.696
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.344.598</u>	<u>7.437.819</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>7.344.598</b></u>	<u><b>7.437.819</b></u>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <u><b>581.231</b></u>	 <u><b>977.422</b></u>
 <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>7 Eventualposter</b>			

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	-302.970	-567.237
8 Reguleringer	200.971	265.784
9 Ændring i driftskapital	-80.803	-77.151
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-182.802	-378.604
Renteindbetalinger og lignende	0	15.306
Renteudbetalinger og lignende	-6.549	-12.021
Pengestrøm fra ordinær drift	-189.351	-375.319
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-189.351</b>	<b>-375.319</b>
Salg af materielle anlægsaktiver	176.180	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>176.180</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	-264.397
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>-264.397</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-13.171</b>	<b>-639.716</b>
Likvider 1. januar	180.803	820.519
<b>Likvider 31. december</b>	<b>167.632</b>	<b>180.803</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	167.632	180.803
<b>Likvider 31. december</b>	<b>167.632</b>	<b>180.803</b>

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	30.726	60.298
Andre omkostninger til social sikring	0	779
Personaleomkostninger i øvrigt	1.901	2.103
	<b>32.627</b>	<b>63.180</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	4
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	194.422	253.763
	<b>194.422</b>	<b>253.763</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.158.357	1.158.357
Afgang i årets løb	-1.158.357	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>0</b>	<b>1.158.357</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-982.177	-982.177
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	982.177	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>0</b>	<b>-982.177</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>176.180</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	600.000	600.000
	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>

Aktiekapitalen består af 600 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-7.060.397	-6.493.160
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-302.970</u>	<u>-567.237</u>
	<b><u>-7.363.367</u></b>	<b><u>-7.060.397</u></b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv på 543 t.kr.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har stillet arbejdsgaranti på 61.200 kr.		
<b>8. Reguleringer</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	6.549	12.021
Skat af årets resultat	<u>194.422</u>	<u>253.763</u>
	<b><u>200.971</u></b>	<b><u>265.784</u></b>
<b>9. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	12.418	-810
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-93.221</u>	<u>-76.341</u>
	<b><u>-80.803</u></b>	<b><u>-77.151</u></b>