

# **Carøe Invest ApS**

Solbakken 70, 8450 Hammel

CVR-nr. 29 15 09 31

## **Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2016.

---

Hans Kristian Carøe  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Carøe Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 18. august 2016

### **Direktion**

Hans Kristian Carøe

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Carøe Invest ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Carøe Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 18. august 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Carøe Invest ApS Solbakken 70 8450 Hammel
	CVR-nr.: 29 15 09 31
	Stiftet: 25. oktober 2005
	Hjemsted: Hammel
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Hans Kristian Carøe
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea
<b>Dattervirksomhed</b>	Cavest Holding ApS, Favrskov

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Carøe Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger 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.

### **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.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Carøe Invest ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.443	-12.029
2 Personaleomkostninger	-65.747	-63.846
<b>Driftsresultat</b>	<b>-77.190</b>	<b>-75.875</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-34.208	41.788
Andre finansielle indtægter	481.019	422.670
Øvrige finansielle omkostninger	0	-10.850
<b>Resultat før skat</b>	<b>369.621</b>	<b>377.733</b>
3 Skat af årets resultat	-53.042	-50.713
<b>Årets resultat</b>	<b>316.579</b>	<b>327.020</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-34.208	41.788
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-149.213	-214.768
<b>Disponeret i alt</b>	<b>316.579</b>	<b>327.020</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.098.744	1.132.952
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.098.744</u>	<u>1.132.952</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.098.744</u></b>	<b><u>1.132.952</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	62.127	97.199
Andre tilgodehavender	387.128	515.022
Tilgodehavender i alt	<u>449.255</u>	<u>612.221</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.391.726	4.345.913
Værdipapirer i alt	<u>4.391.726</u>	<u>4.345.913</u>
Likvide beholdninger	182.914	212.793
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.023.895</u></b>	<b><u>5.170.927</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.122.639</u></b>	<b><u>6.303.879</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	298.744	332.952
7 Overført resultat	5.150.824	5.300.036
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.074.568</u></b>	<b><u>6.257.988</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
9 Selskabsskat	28.116	28.936
Anden gæld	16.955	13.955
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.071</u>	<u>45.891</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>48.071</u></b>	<b><u>45.891</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.122.639</u></b>	<b><u>6.303.879</u></b>

**10 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anpartar og aktier samt at drive investeringsvirksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	60.600	60.600
Personaleomkostninger i øvrigt	5.147	3.246
	<u><b>65.747</b></u>	<u><b>63.846</b></u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat moder	<u>53.042</u>	<u>50.713</u>
	<u><b>53.042</b></u>	<u><b>50.713</b></u>

### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
Kostpris 1. maj 2015	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<u><b>800.000</b></u>	<u><b>800.000</b></u>
Opskrivninger 1. maj 2015	332.952	291.164
Årets resultat	<u>-34.208</u>	<u>41.788</u>
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<u><b>298.744</b></u>	<u><b>332.952</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<u><b>1.098.744</b></u>	<u><b>1.132.952</b></u>

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Cavest Holding ApS	Favrskov	100 %
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. maj 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

## Noter

---

### 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	332.952	291.164
Resultatandel	-34.208	41.788
	<u>298.744</u>	<u>332.952</u>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. maj 2015	5.300.037	5.514.804
Årets overførte overskud eller underskud	-149.213	-214.768
	<u>5.150.824</u>	<u>5.300.036</u>

### 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. maj 2015	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

### 9. Selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. maj 2015	28.936	90.026
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-28.936	-90.026
Beregnet selskabsskat for indeværende år	53.042	50.713
Betalt acontoskat for indeværende år	-18.000	-7.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-6.926	-14.777
	<u>28.116</u>	<u>28.936</u>

### 10. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.