

C2-INVEST ApS

Jagtvej 28
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/10/2016

Rasmus Juul Carlsson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

C2-INVEST ApS

Jagtvej 28

4300 Holbæk

CVR-nr: 29213631

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 15/10/2016

Direktion

Rasmus Juul Carlsson

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, renovering, håndværk, industri, service, finansiering, investering samt aktiviteter vedrørende fysisk velvære.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via egen indtjening.

Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat er til stede. Selskabets hovedanpartshaver og ledelse vil understøtte selskabet, hvis der opstår likviditetsmangel, og træder tilbage med sit tilgodehavende førend, at andre kreditorer er fyldestgjort.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 7 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		335.495	561.884
Personaleomkostninger	1	-139.657	-304.203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-500	-1.000
Resultat af ordinær primær drift		195.338	256.681
Andre finansielle indtægter		301	82
Øvrige finansielle omkostninger	2	-30.382	-31.846
Ordinært resultat før skat		165.257	224.917
Skat af årets resultat	3	103.858	0
Årets resultat		269.115	224.917
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		269.115	224.917
I alt		269.115	224.917

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt		25.000	0
Deposita		43.138	43.138
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	43.138	43.138
Anlægsaktiver i alt		68.138	43.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	35.000
Udskudte skatteaktiver		103.858	0
Andre tilgodehavender		11.007	11.007
Periodeafgrænsningsposter		0	6.983
Tilgodehavender i alt		114.865	52.990
Likvide beholdninger		324.666	436.857
Omsætningsaktiver i alt		439.531	489.847
Aktiver i alt		507.669	533.485

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	6.000
Overført resultat		-326.105	-601.220
Egenkapital i alt		-201.105	-470.220
Gæld til tilknyttede virksomheder		629.419	720.677
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	629.419	720.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	13.999
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		55.355	269.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		79.355	283.028
Gældsforpligtelser i alt		708.774	1.003.705
Passiver i alt		507.669	533.485

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Øvrige reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	6.000	-601.220	-470.220
Årets resultat	0	0	269.115	269.115
Overført fra overkurs ved emission	0	-6.000	6.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	0	-326.105	-201.105

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	135.309	303.663
Andre omkostninger til social sikring	4.308	540
	<u>139.657</u>	<u>304.203</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Renter af gæld til tilknyttet virksomhed	26.500	31.846
Øvrige renteudgifter	3.882	0
	<u>30.382</u>	<u>31.846</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-103.858	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-103.858</u>	<u>0</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>10.000</u>
Kostpris ultimo	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-9.500
Årets afskrivning	-500
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	43.138
Kostpris ultimo	43.138
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.138

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	629.419	0	629.419	629.419
	629.419	0	629.419	629.419

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern forudsætningen lægges til grund.

Det er således ledelsens vurdering, at den vil sørge for, at der løbende er likviditet til rådighed for selskabets drift og træder tilbage med sit tilgodehavende førend, at andre kreditorer er fyldestgjort.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet lejemål er uopsigeligt til og med den 1. september 2017, hvorefter dette kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeoplygtelse udgør TDKK 120 pr. 30. juni 2016.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet [administrationsselskabet] Ejendomsselskabet Alba ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.