

CASA-SHARE ApS

Jerichausgade 10
1777 København V

CVR-nr. 29688117

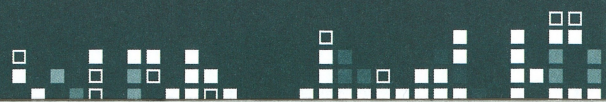
Årsrapport for 2023

(Opstillet uden revision eller review)

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. juni 2024

Tim Vang
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for CASA-SHARE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 11. juni 2024

Direktion

Tim Vang
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CASA-SHARE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CASA-SHARE ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vallensbæk Strand, den 11. juni 2024

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | CASA-SHARE ApS Jerichausgade 10 1777 København V |
| CVR-nr. | 29688117 |
| Stiftelsesdato | 12. juli 2006 |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Tim Vang |
| Revisor | Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 32.500 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | -15.876 | -7.508 |
| Bruttoresultat | | 16.624 | -7.508 |
| Driftsresultat | | 16.624 | -7.508 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 0 | 332.371 |
| Finansielle omkostninger | | -10.788 | -9.620 |
| Resultat før skat | | 5.836 | 315.243 |
| Skat af årets resultat | 2 | 8 | 6 |
| Årets resultat | | 5.843 | 315.249 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 5.843 | 315.249 |
| Resultatdisponering | | 5.843 | 315.249 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------|--------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 0 | 0 |
| Øvrige kapitalinteresser | 4 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 2.000 |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>2.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>0</u> | <u>2.000</u> |
| Aktiver | | <u>0</u> | <u>2.000</u> |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -590.216 | -596.059 |
| Egenkapital | | -465.216 | -471.059 |
| Gæld til banker | | 58.863 | 98.558 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 5.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 18.408 | 27.475 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 380.445 | 342.026 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 465.216 | 473.059 |
| Gældsforpligtelser | | 465.216 | 473.059 |
| Passiver | | 0 | 2.000 |
| Usikkerhed om going concern | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Ejerskab | 8 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | -596.059 | -471.059 |
| Årets resultat | 0 | 5.843 | 5.843 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 125.000 | -590.216 | -465.216 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af tidl. års skat | -8 | -6 |
| | -8 | -6 |
| 3. Kapitalandele i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 213.027 | 188.027 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 25.000 |
| Kostpris ultimo | 213.027 | 213.027 |
| Op- og nedskrivninger primo | -213.027 | -188.027 |
| Årets op- og nedskrivning | 0 | -25.000 |
| Op- og nedskrivninger ultimo | -213.027 | -213.027 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| 4. Øvrige kapitalinteresser | | |
| Kostpris primo | 1.714.841 | 1.714.841 |
| Kostpris ultimo | 1.714.841 | 1.714.841 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.714.841 | 1.714.841 |

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets drift har i året været finansieret af hovedanpartshaver. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at den fornødne kapitalberedskab opretholdes. Hovedanpartshaver har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende samt indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift i det kommende år. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der angivet pant i aktier i kapitalandele i virksomhed.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Tim Vang, København

Pernille O. Vang, København

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed gennem datterselskab samt konsulentvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CASA-SHARE ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.