

CASA-SHARE ApS

c/o Jeppe Ormholt Schrøder
Ærtemarken 75
2860 Søborg

CVR-nr. 29688117

Årsrapport for 2020

(Opstillet uden revision eller review)

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2021

Jeppe Ormholt Schrøder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 28. maj 2021

Direktion

Jeppe Ormholt Schrøder
Direktør

CASA-SHARE ApS

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 2020 - 31. december 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Brøndby, den 28. maj 2021

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

CASA-SHARE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CASA-SHARE ApS c/o Jeppe Ormholt Schrøder Ærtemarken 75 2860 Søborg
CVR-nr.	29688117
Stiftelsesdato	12. juli 2006
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Jeppe Ormholt Schrøder, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby
CVR-nr.	29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -139.614, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 8.503, og en egenkapital på kr. -447.585.

Selskabet har tabt over 50% af sin selskabskapital og er omfattet af selskabslovens regler herom.

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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CASA-SHARE ApS for 2020 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 kr. 0, 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 og associerede virksomheds underbalance.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre eksterne omkostninger		-8.750	-8.300
Bruttoresultat		-8.750	-8.300
Personaleomkostninger	1	0	-35
Driftsresultat		-8.750	-8.335
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-121.915	-45.363
Andre finansielle indtægter		18	0
Finansielle omkostninger		-8.967	-17.299
Resultat før skat		-139.614	-70.997
Skat af årets resultat	2	0	6
Årets resultat		-139.614	-70.991
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-139.614	-70.991
Resultatdisponering		-139.614	-70.991

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	18.000
Andre tilgodehavender		2.503	2.503
Tilgodehavender		8.503	20.503
Omsætningsaktiver		8.503	20.503
Aktiver		8.503	20.503

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-572.585	-432.971
Egenkapital		-447.585	-307.971
Hensættelser til kapitalandele i associerede virksomheder		127.747	5.832
Hensatte forpligtelser		127.747	5.832
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	69.268
Gæld til banker		81.478	99.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	6
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		239.363	145.441
Kortfristede gældsforpligtelser		328.341	322.642
Gældsforpligtelser		328.341	322.642
Passiver		8.503	20.503
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-432.971	-307.971
Årets resultat	0	-139.614	-139.614
Egenkapital 31. december 2020	125.000	-572.585	-447.585

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	35
	<u>0</u>	<u>35</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af tidl. års skat	0	-6
Skatter i alt	<u>0</u>	<u>-6</u>
3. Kapitalandele i associeret virksomhed		
Kostpris primo	95.291	27.851
Tilgang i årets løb	0	67.440
Kostpris ultimo	<u>95.291</u>	<u>95.291</u>
Op- og nedskrivninger primo	-95.291	-27.851
Årets op- og nedskrivning	-121.915	-67.440
Reulering negativ egenkapital associerede virksomheder	121.915	0
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-95.291</u>	<u>-95.291</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associeret virksomhed omfatter:		
Preeto ApS, København, ejerandel: 35,67%, egenkapital: kr. -358.139, årets resultat: kr. -323.152.		
4. Kapitalandele i øvrige virksomheder		
Kostpris primo	1.714.841	1.714.841
Kostpris ultimo	<u>1.714.841</u>	<u>1.714.841</u>
Op- og nedskrivninger primo	-1.714.841	-1.714.841
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.714.841</u>	<u>-1.714.841</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i øvrige virksomhed omfatter:		
MyC4 A/S, København, ejerandel: 6,71%.		

Noter

2020

2019

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af sin selskabskapital og er omfattet af selskabslovens regler herom.

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

Selskabet har afgivet indeståelseserklæring for associeret virksomhed Preeto ApS.

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, Singapore

Pernille O. Vang, Singapore