

## Årsrapport for 2016/17

### CAPLAV HOLDING ApS

Taarbæk Strandvej 111, st.  
2930 Klampenborg

CVR-nr. 29 80 01 97

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. januar 2018

---

Peter Friis  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for CAPLAV HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 12. januar 2018

### Direktion

Peter Friis  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af

### ***Til kapitalejeren i CAPLAV HOLDING ApS***

Vi har opstillet for CAPLAV HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af , 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 . Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 12. januar 2018

ADDCO APS  
Godkendt Revisionsfirma  
CVR-nr. 38 22 58 04

Johnny Larsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

CAPLAV HOLDING ApS  
Taarbæk Strandvej 111, st.  
2930 Klampenborg

Telefon: +45 20101949  
E-mail: konsulent@peterfriis.org

CVR-nr.: 29 80 01 97  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 13. november 2006  
Regnskabsår: 11. regnskabsår  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

**Direktion**

Peter Friis, direktør

**Revisor**

ADDCO ApS  
Godkendt Revisionsfirma  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 26.040, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 67.023.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CAPLAV HOLDING ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Vise 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.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	%
Kunst	-	år	100 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.020.116</b>	<b>1.250.400</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.014.985</u>	<u>-1.081.091</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>5.131</b>	<b>169.309</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-14.492</u>	<u>-12.254</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-9.361</b>	<b>157.055</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-9.361</b>	<b>157.055</b>
Finansielle indtægter		0	132
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.346</u>	<u>-3.845</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-16.707</b>	<b>153.342</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-9.333</u>	<u>-42.335</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-26.040</u></b>	<b><u>111.007</u></b>
		<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-26.040</u>	<u>111.007</u>
		<b><u>-26.040</u></b>	<b><u>111.007</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.492
Kunst		<u>204.595</u>	<u>204.595</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>204.595</b></u>	<u><b>219.087</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>204.595</b></u>	<u><b>219.087</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		327.671	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	350.792
Udskudt skatteaktiv	7	<u>8.570</u>	<u>17.903</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>336.241</b></u>	<u><b>368.695</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>100.800</b></u>	<u><b>11.818</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>437.041</b></u>	<u><b>380.513</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>641.636</b></u></u>	<u><u><b>599.600</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-57.977</u>	<u>-31.937</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>67.023</u></b>	<b><u>93.063</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.998	53.130
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		149.263	31.474
Anden gæld		<u>379.352</u>	<u>421.933</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>574.613</u></b>	<b><u>506.537</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>574.613</u></b>	<b><u>506.537</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>641.636</u></b>	<b><u>599.600</u></b>
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	906.135	1.047.783
Pensioner	0	-70.200
Andre omkostninger til social sikring	4.315	3.978
Andre personaleomkostninger	<u>104.535</u>	<u>99.530</u>
	<b><u>1.014.985</u></b>	<b><u>1.081.091</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>14.492</u>	<u>12.254</u>
	<b><u>14.492</u></b>	<b><u>12.254</u></b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.492</u>	<u>12.254</u>
	<b><u>14.492</u></b>	<b><u>12.254</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.346</u>	<u>3.845</u>
	<b><u>7.346</u></b>	<b><u>3.845</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat, regulering	<u>9.333</u>	<u>42.335</u>
	<b><u>9.333</u></b>	<b><u>42.335</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kunst
Kostpris 1. juli 2016	91.320	204.595
Kostpris 30. juni 2017	91.320	204.595
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	76.828	0
Årets afskrivninger	14.492	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	91.320	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>0</b>	<b>204.595</b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-31.937	93.063
Årets resultat	0	-26.040	-26.040
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>-57.977</b>	<b>67.023</b>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2016	-17.903	-60.238
Hensat i året	9.333	42.335
Overført til aktiver	<u>8.570</u>	<u>17.903</u>
Materielle anlægsaktiver	-5.172	-3.708
Skattemæssigt underskud	-3.398	-14.195
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>8.570</u>	<u>17.903</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>8.570</u>	<u>17.903</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><b>8.570</b></u>	<u><b>17.903</b></u>

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

### Bestemmende indflydelse

Direktør Peter Friis

### Øvrige nærtstående parter

Ingen

### Transaktioner

Der har været et udlån fra selskabsejer i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 4%.

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Peter Friis  
Taarbæk Strandvej 111, st.  
2930 Klampenborg

## Noter

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Peter Friis

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-566921687147

IP: 77.215.171.53

2018-01-15 07:27:25Z

NEM ID 

## Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 77.221.228.84

2018-01-15 07:28:54Z

NEM ID 

## Peter Friis

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-566921687147

IP: 77.215.171.53

2018-01-15 07:32:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OX0C8-8EPQU-LHZXQ-V0PEU-E6Z00-DY22A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>