

# Caplav Holding ApS

Taarbæk Strandvej 111, st., 2930 Klampenborg  
CVR-nr. 29 80 01 97

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.01.22

Peter Friis  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Caplav Holding ApS  
Taarbæk Strandvej 111, st.  
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 29 80 01 97  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Direktør Peter Friis

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 for Caplav Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 13. januar 2022

**Direktionen**

Peter Friis  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Caplav Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Caplav Holding ApS for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

### 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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen har i note 1 beskrevet indtægtsførelse af skyldig moms fra tidligere år. Vi har ikke været i stand til at identificere rigtigheden af denne indtægt, eller hvorvidt det påhviler selskabet en betalingsforpligtelse.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion med forbehold

Ved den udførte gennemgang er vi, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med forbehold", ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 13. januar 2022

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne34079

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I indeværende år er tidligere gældspost i form af skyldig moms, i alt t.DKK 188, indtægtsført. Trods adskillige forsøg har det ikke været muligt at verificere gælden og som følge deraf er beløbet indtægtsført.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK 317.277 mod DKK -112.590 for tiden 01.07.19 - 30.06.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 334.565.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>879.743</b>	<b>249.305</b>
3	Personaleomkostninger	-408.826	-355.772
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>470.917</b>	<b>-106.467</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.000	-20.000
	Andre driftsomkostninger	-31.810	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>419.107</b>	<b>-126.467</b>
	Finansielle indtægter	2.643	0
4	Finansielle omkostninger	-2.916	-5.136
	<b>Resultat før skat</b>	<b>418.834</b>	<b>-131.603</b>
	Skat af årets resultat	-101.557	19.013
	<b>Årets resultat</b>	<b>317.277</b>	<b>-112.590</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	317.277	-112.590
	<b>I alt</b>	<b>317.277</b>	<b>-112.590</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.21	30.06.20
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	294.595	254.595
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.667	61.667
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>336.262</b>	<b>316.262</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>336.262</b>	<b>316.262</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	475.442	90.625
	Udskudt skatteaktiv	1.751	20.456
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	1.530	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>478.723</b>	<b>111.081</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>478.723</b>	<b>111.081</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>814.985</b>	<b>427.343</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.21	30.06.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	209.565	-107.712
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>334.565</b>	<b>17.288</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	34.034	27.453
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.157	26.000
	Selskabsskat	82.852	27.764
	Anden gæld	289.377	328.838
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>480.420</b>	<b>410.055</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>480.420</b>	<b>410.055</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>814.985</b>	<b>427.343</b>

7 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20			
Saldo pr. 01.07.19	125.000	4.878	90.000
Betalt udbytte	0	0	-90.000
Forslag til resultatdisponering	0	-112.590	0
Saldo pr. 30.06.20	125.000	-107.712	0
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21			
Saldo pr. 01.07.20	125.000	-107.712	0
Forslag til resultatdisponering	0	317.277	0
Saldo pr. 30.06.21	125.000	209.565	0

## 1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I indeværende år er tidligere gældspost i form af skyldig moms, i alt t.DKK 188, indtægtsført. Trods adskillige forsøg har det ikke været muligt at verificere gælden og som følge deraf er beløbet indtægtsført.

## 2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Tilbageførsel af skyldig moms fra tidligere år	Andre driftsindtægter	187.607	0
Offentlige tilskud	Andre driftsindtægter	151.154	92.000
I alt		338.761	92.000

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for faste omkostninger.

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>3. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	242.500	179.644
Pensioner	3.258	48.123
Andre omkostninger til social sikring	4.292	3.050
Andre personaleomkostninger	158.776	124.955
I alt	408.826	355.772
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

**4. Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger i øvrigt	2.916	5.136
I alt	2.916	5.136

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.20	254.595	191.320
Tilgang i året	40.000	0
Kostpris pr. 30.06.21	294.595	191.320
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.20	0	-129.653
Afskrivninger i året	0	-20.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.21	0	-149.653
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	294.595	41.667

	30.06.21	30.06.20
	DKK	DKK

## 6. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.07.20	20.456	1.443
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-18.705	19.013
Udskudt skatteaktiv pr. 30.06.21	1.751	20.456

## 7. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.07.20	-25.375
Rente	2.643
Indbetalt i årets løb	-169.649
Udbetalt i årets løb	193.911
Kostpris pr. 30.06.21	1.530

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler		100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.