

Caplav Holding ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.01.21

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 01.07.19 - 30.06.20 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. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 8. januar 2021

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 01.07.19 - 30.06.20, 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. Det kræver også, at vi overholder 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.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi 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. 30.06.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor der redegøres for væsentlig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte som going concern. Det er endnu usikkert, om de opnåede tilsagn om finansiering af driften kan opretholdes. Ledelsen bedømmer, at den opnåede finansiering er tilstrækkelig til at gennemføre virksomheden i 2020/21 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens omtale af usikkerhederne om fortsat finansiering og ledelsens valg af going concern som grundlag for regnskabsudarbejdelsen. Forholdet har således ikke påvirket vores konklusion i erklæringen.

Søborg, den 8. januar 2021

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -112.590 mod DKK 73.451 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 17.288.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets drift og likviditet er i regnskabsåret blevet væsentlig negativt påvirket af markedssituationen, særligt som følge af udbruddet af Coronavirus og sygdommen COVID-19, herunder følgerne af restriktioner og øvrige samfundspåvirkninger.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. I lyset af udviklingen og de kortsigtede forventninger til fremtidig udvikling, vurderer ledelsen, at der knytter sig en væsentlig usikkerhed til selskabets fortsatte drift.

Der er på nuværende tidspunkt ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne vil være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift i 2020/21, men som anført ovenfor knytter der sig en væsentlig usikkerhed til denne vurdering.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets kreditinstitutter og kreditorer i øvrigt fortsat stiller kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens forventning af finansieringen kan opretholdes og at positive pengestrømme fra selskabets drift vil fortsætte.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Bruttofortjeneste	249.305	1.166.667
2	Personaleomkostninger	-355.772	-1.040.836
	Resultat før af- og nedskrivninger	-106.467	125.831
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.000	-18.333
	Resultat før finansielle poster	-126.467	107.498
3	Finansielle omkostninger	-5.136	-3.847
	Resultat før skat	-131.603	103.651
	Skat af årets resultat	19.013	-30.200
	Årets resultat	-112.590	73.451
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90.000
	Overført resultat	-112.590	-16.549
	I alt	-112.590	73.451

AKTIVER		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	254.595	204.595
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.667	81.667
4	Materielle anlægsaktiver i alt	316.262	286.262
	Anlægsaktiver i alt	316.262	286.262
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	90.625	388.136
5	Udskudt skatteaktiv	20.456	1.443
	Tilgodehavender i alt	111.081	389.579
	Likvide beholdninger	0	147.887
	Omsætningsaktiver i alt	111.081	537.466
	Aktiver i alt	427.343	823.728

PASSIVER		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-107.712	4.878
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90.000
	Egenkapital i alt	17.288	219.878
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	27.453	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	26.000
	Selskabsskat	27.764	87.450
	Anden gæld	328.838	490.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	410.055	603.850
	Gældsforpligtelser i alt	410.055	603.850
	Passiver i alt	427.343	823.728

6 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19			
Saldo pr. 01.07.18	125.000	21.427	105.800
Betalt udbytte	0	0	-105.800
Forslag til resultatdisponering	0	-16.549	90.000
Saldo pr. 30.06.19	125.000	4.878	90.000
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

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets drift og likviditet er i regnskabsåret blevet væsentlig negativt påvirket af markedssituationen, særligt som følge af udbruddet af Coronavirus og sygdommen COVID-19, herunder følgerne af restriktioner og øvrige samfundspåvirkninger.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. I lyset af udviklingen og de kortsigtede forventninger til fremtidig udvikling, vurderer ledelsen, at der knytter sig en væsentlig usikkerhed til selskabets fortsatte drift.

Der er på nuværende tidspunkt ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne vil være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift i 2020/21, men som anført ovenfor knytter der sig en væsentlig usikkerhed til denne vurdering.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets kreditinstitutter og kreditorer i øvrigt fortsat stiller kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens forventning af finansieringen kan opretholdes og at positive pengestrømme fra selskabets drift vil fortsætte.

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	179.644	780.468
Pensioner	48.123	75.830
Andre omkostninger til social sikring	3.050	4.282
Andre personaleomkostninger	124.955	180.256
I alt	355.772	1.040.836
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	5.136	3.847
I alt	5.136	3.847

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.19	204.595	129.653
Tilgang i året	50.000	61.667
Kostpris pr. 30.06.20	254.595	191.320
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.19	0	-109.653
Afskrivninger i året	0	-20.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.20	0	-129.653
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.20	254.595	61.667

5. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.07.19	1.443	3.879
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	19.013	-2.436
Udskudt skatteaktiv pr. 30.06.20	20.456	1.443

6. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.07.19	-29.008
Indbetalt i årets løb	-241.165
Udbetalt i årets løb	244.798
Kostpris pr. 30.06.20	-25.375

7. 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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. 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
Kunst		100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 finansielle poster

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

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

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