

Castor Invest ApS

Torvegade 12A, 2. tv., 8900 Randers

CVR-nr. 30 19 89 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Castor Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 20. maj 2016

Direktion

Henrik Nielsen

Bestyrelse

Henrik Sonne-Schmidt
formand

Henrik Nielsen

Jan Bøgelund Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Castor Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Castor Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital på DKK 850.592. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne om at aflægge årsregnskabet efter princippet for fortsat drift (going concern).

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Castor Invest ApS Torvegade 12A, 2. tv. 8900 Randers
	CVR-nr.: 30 19 89 99
	Stiftet: 8. januar 2007
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Sonne-Schmidt, formand Henrik Nielsen Jan Bøgelund Olesen
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i kapitalandele i andre selskaber samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.305 kr. mod -9.205 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.042 kr. mod 7.467 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castor Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i K/S måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-8.305	-9.205
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	25.418	16.751
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-5</u>
Resultat før skat	17.113	7.541
2 Skat af årets resultat	<u>-71</u>	<u>-74</u>
Årets resultat	17.042	7.467
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>17.042</u>	<u>7.467</u>
Disponeret i alt	17.042	7.467

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>97.555</u>	<u>72.137</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>97.555</u>	<u>72.137</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>97.555</u>	<u>72.137</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>20.126</u>	<u>28.431</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.126</u>	<u>28.431</u>
	Aktiver i alt	<u>117.681</u>	<u>100.568</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	570.000	570.000
5	Overført resultat	<u>-1.420.592</u>	<u>-1.437.634</u>
	Egenkapital i alt	<u>-850.592</u>	<u>-867.634</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	8.125
	Selskabsskat	148	77
	Anden gæld	<u>960.000</u>	<u>960.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>968.273</u>	<u>968.202</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>968.273</u>	<u>968.202</u>
	Passiver i alt	<u>117.681</u>	<u>100.568</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2015 negativ med DKK 850.592. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget, og er endvidere opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	71	74
	<u>71</u>	<u>74</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.251.250</u>	<u>1.251.250</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.251.250</u>	<u>1.251.250</u>
Nedskrivninger 1. januar 2015	-1.179.113	-1.195.864
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	<u>25.418</u>	<u>16.751</u>
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.153.695</u>	<u>-1.179.113</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>97.555</u>	<u>72.137</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>570.000</u>	<u>570.000</u>
	<u>570.000</u>	<u>570.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.437.634	-1.445.101
Årets overførte overskud eller underskud	<u>17.042</u>	<u>7.467</u>
	<u>-1.420.592</u>	<u>-1.437.634</u>