

Castor Invest ApS

Torvegade 12A, 2. tv., 8900 Randers

CVR-nr. 30 19 89 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019.

Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 13. maj 2019

Direktion

Henrik Nielsen

Bestyrelse

Henrik Sonne-Schmidt
formand

Henrik Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Castor Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Castor Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

København, den 13. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

statsautoriseret revisor
mne32116

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

Direktion

Henrik Nielsen

Revisor

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 -8.576 kr. mod -10.452 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -27.295 kr. mod -6.891 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2018 negativ. Anpartshaverne har bekræftet, at der alene vil blive stillet krav om tilbagebetaling af mellemværendet, når selskabets kapitalberedskab tillader det. Det er ledelsens vurdering, at selskabet derved stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-8.576	-10.452
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	754	3.668
Øvrige finansielle omkostninger	-19.407	-41
Resultat før skat	-27.229	-6.825
2 Skat af årets resultat	-66	-66
Årets resultat	-27.295	-6.891
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-27.295	-6.891
Disponeret i alt	-27.295	-6.891

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>47.024</u>	<u>46.270</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.024</u>	<u>46.270</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.024</u>	<u>46.270</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>12.356</u>	<u>1.007</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.356</u>	<u>1.007</u>
	Aktiver i alt	<u>59.380</u>	<u>47.277</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	570.000	570.000
5	Overført resultat	<u>-1.518.423</u>	<u>-1.491.128</u>
	Egenkapital i alt	<u>-948.423</u>	<u>-921.128</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	8.125
	Selskabsskat	278	280
	Anden gæld	<u>999.400</u>	<u>960.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.007.803</u>	<u>968.405</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.007.803</u>	<u>968.405</u>
	 Passiver i alt	 <u>59.380</u>	 <u>47.277</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2018 negativ. Anpartshaverne har bekræftet, at der alene vil blive stillet krav om tilbagebetaling af mellemværendet, når selskabets kapitalberedskab tillader det. Det er ledelsens vurdering, at selskabet derved stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	66	66
	<u>66</u>	<u>66</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	1.251.250	1.251.250
Kostpris 31. december 2018	<u>1.251.250</u>	<u>1.251.250</u>
Nedskrivninger 1. januar 2018	-1.204.980	-1.208.648
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	754	3.668
Nedskrivninger 31. december 2018	<u>-1.204.226</u>	<u>-1.204.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>47.024</u>	<u>46.270</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	570.000	570.000
	<u>570.000</u>	<u>570.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-1.491.128	-1.484.237
Årets overførte overskud eller underskud	-27.295	-6.891
	<u>-1.518.423</u>	<u>-1.491.128</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castor Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

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

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