

Castor Invest ApS

Torvegade 12A, 2. tv., 8900 Randers

CVR-nr. 30 19 89 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2018.

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 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 1. juni 2018

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 2017 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 1. juni 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

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 -10.452 kr. mod -8.626 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.891 kr. mod -63.645 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-10.452	-8.626
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	3.668	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-54.953
Øvrige finansielle omkostninger	-41	0
Resultat før skat	-6.825	-63.579
2 Skat af årets resultat	-66	-66
Årets resultat	-6.891	-63.645
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-6.891	-63.645
Disponeret i alt	-6.891	-63.645

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>46.270</u>	<u>42.602</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>46.270</u>	<u>42.602</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.270</u>	<u>42.602</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>1.007</u>	<u>11.500</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.007</u>	<u>11.500</u>
	Aktiver i alt	<u>47.277</u>	<u>54.102</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	570.000	570.000
5	Overført resultat	<u>-1.491.128</u>	<u>-1.484.237</u>
	Egenkapital i alt	<u>-921.128</u>	<u>-914.237</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	8.125
	Selskabsskat	280	214
	Anden gæld	<u>960.000</u>	<u>960.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>968.405</u>	<u>968.339</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>968.405</u>	<u>968.339</u>
	Passiver i alt	<u>47.277</u>	<u>54.102</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2017 negativ med DKK 921.128. Anpartshaverne har bekræftet, at der alene vil blive stillet krav om tilbagebetaling af mellemværendet stort kr. 960.000, når selskabets kapitalberedskab tillader det. Det er ledelsens vurdering, at selskabet derved stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</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 2017	1.251.250	1.251.250
Kostpris 31. december 2017	<u>1.251.250</u>	<u>1.251.250</u>
Nedskrivninger 1. januar 2017	-1.208.648	-1.153.695
Årets nedskrivninger	0	-54.953
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	3.668	0
Nedskrivninger 31. december 2017	<u>-1.204.980</u>	<u>-1.208.648</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>46.270</u>	<u>42.602</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	570.000	570.000
	<u>570.000</u>	<u>570.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-1.484.237	-1.420.592
Årets overførte overskud eller underskud	-6.891	-63.645
	<u>-1.491.128</u>	<u>-1.484.237</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Castor Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C. 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

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.

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.