

Castor Invest ApS

Torvegade 12A, 2. tv., 8900 Randers

CVR-nr. 30 19 89 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 1. maj 2020

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 2019 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. maj 2020

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 -9.550 kr. mod -8.576 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.045 kr. mod -27.295 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-9.550	-8.576
Driftsresultat	-9.550	-8.576
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	20.474	754
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-19.903</u>	<u>-19.407</u>
Resultat før skat	-8.979	-27.229
2 Skat af årets resultat	<u>-66</u>	<u>-66</u>
Årets resultat	<u>-9.045</u>	<u>-27.295</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-9.045</u>	<u>-27.295</u>
Disponeret i alt	<u>-9.045</u>	<u>-27.295</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>67.498</u>	<u>47.024</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>67.498</u>	<u>47.024</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>67.498</u>	<u>47.024</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>2.803</u>	<u>12.356</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.803</u>	<u>12.356</u>
	Aktiver i alt	<u>70.301</u>	<u>59.380</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	570.000	570.000
5	Overført resultat	<u>-1.527.468</u>	<u>-1.518.423</u>
	Egenkapital i alt	<u>-957.468</u>	<u>-948.423</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	8.125
	Selskabsskat	344	278
	Anden gæld	<u>1.019.300</u>	<u>999.400</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.027.769</u>	<u>1.007.803</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.027.769</u>	<u>1.007.803</u>
	Passiver i alt	<u>70.301</u>	<u>59.380</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>2019</u>	<u>2018</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 2019	1.251.250	1.251.250
Kostpris 31. december 2019	<u>1.251.250</u>	<u>1.251.250</u>
Nedskrivninger 1. januar 2019	-1.204.226	-1.204.980
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	20.474	754
Nedskrivninger 31. december 2019	<u>-1.183.752</u>	<u>-1.204.226</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>67.498</u>	<u>47.024</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	570.000	570.000
	<u>570.000</u>	<u>570.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-1.518.423	-1.491.128
Årets overførte overskud eller underskud	-9.045	-27.295
	<u>-1.527.468</u>	<u>-1.518.423</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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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