

CA PARTNER ApS, REGISTRERET REVISOR

Vesterled 36
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er godkendt den

28/02/2019

Carsten Paulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CA PARTNER ApS, REGISTRERET REVISOR
Vesterled 36
6400 Sønderborg

e-mailadresse: carstenapaulsen@gmail.com

CVR-nr: 30713788

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Ca Partner ApS, registreret revisor.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 26/02/2019

Direktion

Carsten Andreas Paulsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med sidste år været administration af kapitalandele i associerede virksomheder samt administration af andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår andrager kr. 809.969 og status balancerer med kr. 2.818.806 med en egenkapital på kr. 2.818.806.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i tak med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af kapitalandele i associerede virksomheder samt andre værdipapirer og kapitalandele.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster/-tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Værdien ændres løbende med årets resultat samt bevægelser på egenkapitalen i associerede virksomheder. Resultatandelen indregnes i resultatopgørelsen og egenkapitalbevægelser indregnes direkte på Ca Partner ApS, Registreret revisor's egenkapital. Udbetalt udbytte fra associerede virksomheder fragår kapitalandelen i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab, som måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og hensættelse til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseret til.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte uforrentede eller korte variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.841	-7.900
Resultat af ordinær primær drift		-7.841	-7.900
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		881.845	443.435
Andre finansielle indtægter		84.794	150.716
Andre finansielle omkostninger		-166.145	0
Ordinært resultat før skat		792.653	586.251
Skat af årets resultat	1	17.316	-32.140
Årets resultat		809.969	554.111
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-56.041	436.390
Overført resultat		566.010	-282.279
I alt		809.969	554.111

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.107.185	1.163.226
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.107.185	1.163.226
Anlægsaktiver i alt		1.107.185	1.163.226
Udskudte skatteaktiver		20.000	0
Tilgodehavende skat		11.970	7.510
Tilgodehavender i alt		31.970	7.510
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.679.181	1.714.692
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.679.181	1.714.692
Likvide beholdninger		470	204.230
Omsætningsaktiver i alt		1.711.621	1.926.432
Aktiver i alt		2.818.806	3.089.658

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		380.349	436.390
Overført resultat		2.013.457	2.085.333
Forslag til udbytte		300.000	400.000
Egenkapital i alt		2.818.806	3.046.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.620
Skyldig selskabsskat		0	17.201
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	18.114
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		0	42.935
Gældsforpligtelser i alt		0	42.935
Passiver i alt		2.818.806	3.089.658

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	436.390	2.085.333	400.000	3.046.723
Betalt udbytte				-400.000	-400.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen			-637.886		-637.886
Årets resultat		-56.041	566.010	300.000	809.969
Egenkapital, ultimo	125.000	380.349	2.013.457	300.000	2.818.806

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	2.684	25.140
Forskydning udskudt skatteaktiv	-20.000	7.000
	<u>-17.316</u>	<u>32.140</u>

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet pant i kapitalandele i associerede virksomheder.

Den bogførte værdi af pantsatte kapitalandele i associerede virksomheder andrager tkr. 1.107.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0