

CA PARTNER ApS, REGISTRERET REVISOR

Vesterled 36
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/02/2020

Carsten Andreas Paulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CA PARTNER ApS, REGISTRERET REVISOR
Vesterled 36
6400 Sønderborg

e-mailadresse: carstenapaulsen@gmail.com

CVR-nr: 30713788

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019 for Ca Partner ApS, registreret revisor.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 25/02/2020

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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår andrager kr. 297.484 og status balancerer med kr. 2.817.790 med en egenkapital på kr. 2.816.290.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 ifølge officielle fondsbørser.

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 gældsmetode 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger		-4.441	-7.841
Resultat af ordinær primær drift		-4.441	-7.841
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		203.745	881.845
Andre finansielle indtægter		302.965	84.794
Andre finansielle omkostninger		-176.302	-166.145
Ordinært resultat før skat		325.967	792.653
Skat af årets resultat		-28.483	17.316
Årets resultat		297.484	809.969
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-96.255	-56.041
Overført resultat		293.739	566.010
I alt		297.484	809.969

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.010.930	1.107.185
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.010.930	1.107.185
Anlægsaktiver i alt		1.010.930	1.107.185
Udskudte skatteaktiver		0	20.000
Tilgodehavende skat		14.246	11.970
Tilgodehavender i alt		14.246	31.970
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.755.959	1.679.181
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.755.959	1.679.181
Likvide beholdninger		36.655	470
Omsætningsaktiver i alt		1.806.860	1.711.621
Aktiver i alt		2.817.790	2.818.806

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		284.094	380.349
Overført resultat		2.307.196	2.013.457
Forslag til udbytte		100.000	300.000
Egenkapital i alt		2.816.290	2.818.806
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.500	0
Gældsforpligtelser i alt		1.500	0
Passiver i alt		2.817.790	2.818.806

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

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. 1.011.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	0