

Ca Partner ApS, registreret revisor
Vesterled 36
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 30 71 37 88

ÅRSRAPPORT FOR 2021/22

1. oktober 2021 til 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31/3 2023

Dirigent: 
Carsten Andreas Paulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022 for Ca Partner ApS, registreret revisor.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 til 30. september 2022.

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 31/3 2023

Direktion


Carsten Andreas Paulsen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ca Partner ApS, registreret revisor
Vesterled 36
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 30 71 37 88
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Carsten Andreas Paulsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med sidste år bestået af administration af kapitalandele i associeret virksomhed samt administration af noterede værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. -334.768 og status balancerer med kr. 4.199.851 med en egenkapital på kr. 4.175.412.

Der har i denne regnskabsperiode været et væsentligt fald i kursværdierne af selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer. Urealiserede tab på værdipapirer indregnet i resultatopgørelsen, udgør kr. -821.859.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ca Partner ApS, registreret revisor for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt 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 for hver enkelt.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den tilhørende regnskabspost eller under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN**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 virksomheder og kapitalinteressers 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, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som 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 andre 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 andre 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 og udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Andre eksterne omkostninger	-21.640	-21
BRUTTORESULTAT	-21.640	-21
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	349.262	325
Andre finansielle indtægter	322.380	2.002
Andre finansielle omkostninger	-1.166.185	-570
RESULTAT FØR SKAT	-516.183	1.736
Skat af årets resultat	181.415	-314
ÅRETS RESULTAT	-334.768	1.422
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	100
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.262	325
Overført resultat	-584.030	997
DISPONERET I ALT	-334.768	1.422

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
 AKTIVER

	2022 kr.	2021 tkr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.276.495	1.228
Finansielle anlægsaktiver	1.276.495	1.228
ANLÆGSAKTIVER	1.276.495	1.228
Andre tilgodehavender	1.186	0
Skatteaktiv	190.000	0
Tilgodehavender	191.186	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.705.524	3.670
Værdipapirer og kapitalandele	2.705.524	3.670
Likvide beholdninger	26.646	11
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.923.356	3.681
AKTIVER	4.199.851	4.909

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

	2022 kr.	2021 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	549.659	501
Overført resultat	3.300.753	3.884
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	100
EGENKAPITAL	4.175.412	4.610
Selskabsskat	0	299
Anden gæld	24.230	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	209	0
Kortfristede gældsforpligtelser	24.439	299
GÆLDSFORPLIGTELSE	24.439	299
PASSIVER	4.199.851	4.909

- 1 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 2 Eventualforpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2022 kr.	2021 tkr.
1 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.705.522	3.671
	<u>2.705.522</u>	<u>3.671</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Andre værdipapirer og kapitalandele	821.859	397
	<u>821.859</u>	<u>397</u>

2 Eventualforpligtelser
Ingen

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet pant i kapitalandele i associeret virksomhed.

Den bogførte værdi af pantsatte kapitalandele i associeret virksomhed udgør tkr. 1.276.