

Ca Partner ApS, registreret revisor
Vesterled 36
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 30 71 37 88

ÅRSRAPPORT FOR 2019/20

1. oktober 2019 til 30. september 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28/2 2021

Dirigent: 
Carsten Andreas Paulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020.

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 28/2 2021

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. 572.109 og status balancerer med kr. 3.345.139 med en egenkapital på kr. 3.288.400.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ca Partner ApS, registreret revisor for 2019/20 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 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

	2019/20 kr.	2018/19 tkr.
Andre eksterne omkostninger	-7.581	-5
BRUTTORESULTAT	-7.581	-5
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	341.550	204
Andre finansielle indtægter	452.796	303
Andre finansielle omkostninger	-149.116	-176
RESULTAT FØR SKAT	637.649	326
Skat af årets resultat	-65.540	-28
ÅRETS RESULTAT	572.109	298
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-108.450	-96
Overført resultat	580.559	294
DISPONERET I ALT	572.109	298

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
 AKTIVER

	2020 kr.	2019 tkr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.202.480	1.011
Finansielle anlægsaktiver	1.202.480	1.011
ANLÆGSAKTIVER	1.202.480	1.011
Andre tilgodehavender	2.267	14
Tilgodehavender	2.267	14
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.138.279	1.756
Værdipapirer og kapitalandele	2.138.279	1.756
Likvide beholdninger	2.113	37
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.142.659	1.807
AKTIVER	3.345.139	2.818

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
PASSIVER

	2020 kr.	2019 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	175.644	284
Overført resultat	2.887.756	2.307
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
EGENKAPITAL	3.288.400	2.816
Selskabsskat	56.739	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2
Kortfristede gældsforpligtelser	56.739	2
GÆLDSFORPLIGTELSE	56.739	2
PASSIVER	3.345.139	2.818

- 1 Eventualforpligtelser
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Eventualforpligtelser

Ingen

2 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. 1.202.