

**Ca Partner ApS, registreret revisor**  
Vesterled 36  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 30 71 37 88

**ÅRSRAPPORT FOR 2020/21**

1. oktober 2020 til 30. september 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 22/2 2022

Dirigent:   
Carsten Andreas Paulsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 til 30. september 2021.

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 22/2 2022

**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. 1.421.779 og status balancerer med kr. 4.909.431 med en egenkapital på kr. 4.610.180.

Der har i denne regnskabsperiode været en meget positiv udvikling i afkast af selskabets børsnoterede værdipapirer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Ca Partner ApS, registreret revisor for 2020/21 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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Andre eksterne omkostninger	-22.382	-7
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-22.382</b>	<b>-7</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	324.753	342
Andre finansielle indtægter	2.002.789	453
Andre finansielle omkostninger	-569.592	-149
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.735.568</b>	<b>639</b>
Skat af årets resultat	-313.789	-66
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.421.779</b>	<b>573</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	324.753	-108
Overført resultat	997.026	581
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.421.779</b>	<b>573</b>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
 AKTIVER

	2021 kr.	2020 tkr.
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.227.233	1.203
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.227.233</b>	<b>1.203</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.227.233</b>	<b>1.203</b>
Andre tilgodehavender	0	2
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.671.289	2.138
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>3.671.289</b>	<b>2.138</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.909</b>	<b>2</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.682.198</b>	<b>2.142</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.909.431</b>	<b>3.345</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
PASSIVER

	2021 kr.	2020 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	500.397	176
Overført resultat	3.884.783	2.887
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4.610.180</b>	<b>3.288</b>
Selskabsskat	299.251	57
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>299.251</b>	<b>57</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>299.251</b>	<b>57</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.909.431</b>	<b>3.345</b>

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

## NOTER

	2021 kr.
<b>1 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b>	
Værdi ultimo indregnet i balancen	
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.671.289
	<hr/>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen	
Andre værdipapirer og kapitalandele	396.820
	<hr/>
<b>2 Eventualforpligtelser</b>	
Ingen	
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
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. 1.227.	