



HR REVISION
www.hrrevision.dk

*Casemi Holding ApS
Ganløsevej 8
3520 Farum*

CVR-nr: 31 28 00 87

*ÅRSRAPPORT
1. juni 2015 - 31. maj 2016*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/9 2016

Anna Maria Sundtøf
Dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

- | | | | | |
|---|---|---|---|---|
| <input type="checkbox"/> Farum afdeling:
Bygmarken 12
3520 Farum
Tlf. 4499 0525
farum@hrrevision.dk | <input checked="" type="checkbox"/> Frederikssund afdeling:
Jernbanegade 23
3600 Frederikssund
Tlf. 4731 4500
frederikssund@hrrevision.dk | <input type="checkbox"/> Himmelev afdeling:
Vinkelvej 3
4000 Roskilde
Tlf. 4635 4886
himmelev@hrrevision.dk | <input type="checkbox"/> Hvidovre afdeling:
Kanalholmen 1
2650 Hvidovre
Tlf. 6150 1270
hvidovre@hrrevision.dk | <input type="checkbox"/> Køge afdeling:
Quistgårdsvej 9
4600 Køge
Tlf. 5665 9898
koge@hrrevision.dk |
|---|---|---|---|---|

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Casemi Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

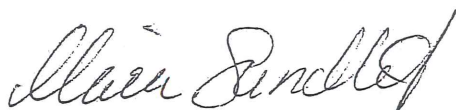
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 26. september 2016

Direktion



Anna Maria Sundlöf

Til kapitalejerne af Casemi Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Casemi Holding ApS for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 26. september 2016

HR Revision - OK Revision ApS

CVR-nr.: 28842562



Kenneth Barrett
Registreret revisor

Selskabet Casemi Holding ApS
Ganløsevej 8
3520 Farum

Telefon: 28 94 02 21
E-mail: ms@procevia.com

CVR-nr.: 31 28 00 87
Stiftet: 29. februar 2008
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Kundenr.: 1348

Direktion Anna Maria Sundlöf

Revisor HR Revision - OK Revision ApS
Jernbanegade 23, 1
3600 Frederikssund

Ejerforhold Anna Maria Sundlöf, Ganløsevej 8, 3520 Farum

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at fungere som holdingselskab via ejerandele i andre selskaber, formueforvaltning og investering og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Casemi Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger; finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af 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, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-44.793	-20.684
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	611.763	980.234
Andre finansielle indtægter.....	131.518	588.796
Andre finansielle omkostninger.....	-28.071	-8.229
RESULTAT FØR SKAT	670.417	1.540.117
2 Skat af årets resultat.....	-12.892	-132.564
ÅRETS RESULTAT	657.525	1.407.553
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	650.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	-219.766
Overført resultat.....	657.525	977.319
DISPONERET I ALT	657.525	1.407.553

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	805.512	1.093.749
Finansielle anlægsaktiver	805.512	1.093.749
ANLÆGSAKTIVER	805.512	1.093.749
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	189.242	322.170
Andre tilgodehavender	0	691
Tilgodehavender	189.242	322.861
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.878.128	3.821.821
Værdipapirer og kapitalandele	3.878.128	3.821.821
Likvide beholdninger	64.150	857.791
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.131.520	5.002.473
AKTIVER	4.937.032	6.096.222

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	525.000
Overkurs ved emission	2.250	2.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.013.749	1.013.749
Overført resultat.....	2.965.345	2.307.820
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	650.000
4 EGENKAPITAL.....	4.106.344	4.498.819
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	16.843	13.342
5 Gæld til tilknyttede virksomheder	404.963	1.103.063
Selskabsskat.....	186.625	442.296
Anden gæld.....	22.051	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	200.206	38.702
Kortfristede gældsforpligtelser.....	830.688	1.597.403
GÆLDSFORPLIGTELSE	830.688	1.597.403
PASSIVER	4.937.032	6.096.222
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16	2014/15
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Indtægt af kapitalandele i associeret virksomhed	611.763	980.234
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt.....	611.763	980.234
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets indkomst.....	12.892	132.564
Skat af årets resultat i alt	12.892	132.564

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	80.000	80.000
Kostpris 31. maj 2016	80.000	80.000
Op- og nedskrivninger primo.....	1.013.749	1.233.515
Årets resultatandele	611.763	980.234
Udloddet udbytte	-900.000	-1.200.000
Op- og nedskrivninger 31. maj 2016	725.512	1.013.749
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....	805.512	1.093.749

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Procevia ApS, Furesø	100%	805.512	611.763

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	2.250	0	0	2.250
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.013.749	0	0	1.013.749
Overført resultat	2.307.820	0	657.525	2.965.345
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	650.000	-650.000	0	0
	<u>4.098.819</u>	<u>-650.000</u>	<u>657.525</u>	<u>4.106.344</u>

	2016	2015
5 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning Procevia.....	404.963	1.103.063
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt.....	<u>404.963</u>	<u>1.103.063</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti-, kautions- eller leasingforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med Jyske Bank er der pantsat værdipapirer. Bogført værdi pr. 31. maj 2016 udgør kr. 3.878.128.

Til sikkerhed for mellemværender med Jyske Bank er indestående på sikringskonto 5023 107588-3. Saldo pr. 31. maj 2016 udgør kr. 38.317.