

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 31 74 86 66

Caixa Invest ApS

Taarbæk Strandvej 42 D

2930 Klampenborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2016

Mai-Britt Holm Hansen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Caixa Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 16. december 2016

Direktion

Mai-Britt Holm Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Caixa Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Caixa Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 vores 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 16. december 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Caixa Invest ApS Taarbæk Strandvej 42 D 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 31 74 86 66
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	8. regnskabsår
Direktion	Mai-Britt Holm Hansen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse, Rådhuspladsen 11, 7190 Billund
Associeret virksomhed	Capital Consultants ApS, Lyngby-Taarbæk

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-112	389	-31	195	-104
Resultat af ordinær primær drift	-124	372	-98	30	-104
Finansielle poster, netto	34	-12	7	80	159
Årets resultat	-76	270	-76	77	68
Balance:					
Balancesum	1.495	1.131	621	968	1.155
Egenkapital	298	374	103	180	103

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at medvirke i finansielle løsninger m.m. samt udføre anden assistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -76 t.kr. mod 270 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caixa Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-112.199	388.786
1 Personaleomkostninger	-11.574	-17.203
Resultat før finansielle poster	-123.773	371.583
Andre finansielle indtægter	111.612	45.863
Øvrige finansielle omkostninger	-77.631	-57.923
Resultat før skat	-89.792	359.523
2 Skat af årets resultat	14.128	-89.322
Årets resultat	-75.664	270.201
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	270.201
Disponeret fra overført resultat	-75.664	0
Disponeret i alt	-75.664	270.201

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt	25.000	25.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	43.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	996.764	598.840
4 Udskudte skatteaktiver	14.128	0
Andre tilgodehavender	459.412	463.573
Tilgodehavender i alt	1.470.304	1.106.163
Likvide beholdninger	101	80
Omsætningsaktiver i alt	1.470.405	1.106.243
Aktiver i alt	1.495.405	1.131.243

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	172.854	248.518
Egenkapital i alt	297.854	373.518
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	78.020
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	78.020
7 Selskabsskat	78.020	0
Anden gæld	1.119.531	679.705
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.197.551	679.705
Gældsforpligtelser i alt	1.197.551	757.725
Passiver i alt	1.495.405	1.131.243
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1. Personalemkostninger				
Personalemkostninger i øvrigt	11.574	17.203		
	<u>11.574</u>	<u>17.203</u>		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	74.660		
Årets regulering af udskudt skat	-14.128	14.662		
	<u>-14.128</u>	<u>89.322</u>		
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2015	25.000	25.000		
Kostpris 30. juni 2016	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Caixa Invest ApS
Capital Consultants ApS, Lyngby-Taarbæk	50 %	-5.292.898	646.436	25.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	0	14.662
Udskudt skat af årets resultat	<u>14.128</u>	<u>-14.662</u>
	<u>14.128</u>	<u>0</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>14.128</u>	<u>0</u>
	<u>14.128</u>	<u>0</u>
 5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	248.518	-21.683
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-75.664</u>	<u>270.201</u>
	<u>172.854</u>	<u>248.518</u>
 7. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2015	78.020	-406
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>406</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	78.020	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	74.660
Rentetillæg	<u>0</u>	<u>3.360</u>
Skyldig selskabsskat	78.020	78.020
Langfristet del af selskabsskat	<u>0</u>	<u>-78.020</u>
	<u>78.020</u>	<u>0</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sælgerpantebrev på 417 t.kr. til sikkerhed for mellemværendet med anparts-
haver på 1.102 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende lokaler. Den årlige leje udgør tilsammen 109 t.kr. Leje-
målene kan opsiges med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel.