

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2016/17

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 15. december 2017.

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	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 15. december 2017

Direktion

Mai-Britt Holm Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Caixa Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Caixa Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 15. december 2017

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
9. regnskabsår

Direktion

Mai-Britt Holm Hansen

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel, Erhvervscenter Vendsyssel, Østergade 15,
9760 Vrå

Hovedtal

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-7	-112	389	-31	195
Resultat af ordinær primær drift	-258	-124	372	-98	30
Finansielle poster, netto	176	34	-12	7	80
Årets resultat	-70	-76	270	-76	77
Balance:					
Balancesum	9.329	1.495	1.131	621	968
Egenkapital	101	298	374	103	180
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	1	1	1	1	1

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 -70 t.kr. mod -76 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 andre 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 fremmed arbejde med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 posterings direkte i 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-6.588	-112.199
1 Personaleomkostninger	-250.952	-11.574
Resultat før finansielle poster	-257.540	-123.773
Andre finansielle indtægter	480.470	111.612
Øvrige finansielle omkostninger	-304.197	-77.631
Resultat før skat	-81.267	-89.792
2 Skat af årets resultat	10.963	14.128
Årets resultat	-70.304	-75.664
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	126.500	0
Disponeret fra overført resultat	-196.804	-75.664
Disponeret i alt	-70.304	-75.664

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	46.000	25.000
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.900.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.946.000</u>	<u>25.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.946.000</u>	<u>25.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.500	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.000	996.764
5	Udskudte skatteaktiver	25.091	14.128
6	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>4.989.159</u>	<u>459.412</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.162.750</u>	<u>1.470.304</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.219.934</u>	<u>101</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.382.684</u>	<u>1.470.405</u>
	Aktiver i alt	<u>9.328.684</u>	<u>1.495.405</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-23.950	172.854
Egenkapital i alt	101.050	297.854
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	6.535.467	0
6 Selskabsskat	0	78.020
Anden gæld	2.692.167	1.119.531
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.227.634	1.197.551
Gældsforpligtelser i alt	9.227.634	1.197.551
Passiver i alt	9.328.684	1.495.405
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
1. Personalemkostninger				
Pensioner	230.217	0		
Personalemkostninger i øvrigt	20.735	11.574		
	<u>250.952</u>	<u>11.574</u>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
 2. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	-10.963	-14.128		
	<u>-10.963</u>	<u>-14.128</u>		
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2016	25.000	25.000		
Tilgang i årets løb	21.000	0		
Kostpris 30. juni 2017	<u>46.000</u>	<u>25.000</u>		
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>46.000</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	50 %	-965.902	4.326.996	25.000
CCP Holding 2016 ApS	50 %	777.300	736.385	21.000
		<u>-188.602</u>	<u>5.063.381</u>	<u>46.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	1.900.000	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>1.900.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>1.900.000</u>	<u>0</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2016	14.128	0
Udskudt skat af årets resultat	10.963	14.128
	<u>25.091</u>	<u>14.128</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	25.091	14.128
	<u>25.091</u>	<u>14.128</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2016	-78.020	-78.020
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	78.020	0
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-78.020
Betalt acontoskat for indeværende år	6.000	0
	<u>6.000</u>	<u>-78.020</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	172.854	248.518
Årets overførte overskud eller underskud	-196.804	-75.664
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	126.500	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-126.500	0
	<u>-23.950</u>	<u>172.854</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sælgerpantebrev på 389 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med anpartshaver på 2.484 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende lokaler. Den årlige leje udgør tilsammen 123 t.kr. Lejemålene kan opsiges med henholdsvis 3 og 6 måneders varsel.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende hos associeret virksomhed 4.570 t.kr. til fordel for Sparekassen Vendsyssels mellemværende med associeret virksomhed.