

**CASACA ApS**  
**CVR-nr. 32094260**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henrik Borggaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	8

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

CASACA ApS

Platanvej 24

5230 Odense M

CVR-nr.: 32094260

Hjemsted: Odense Kommune

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Henrik Borgaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for CASACA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 06.07.2016

### Direktion

Henrik Borgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i CASACA ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CASACA ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 06.07.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i Gustav A/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på 2.189 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat for 2016/17.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Koncernregnskab**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter af bankindeståender.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssi-

## Anvendt regnskabspraksis

ge indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		9.000	0
Andre eksterne omkostninger		(10.500)	18.000
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(1.500)</b>	<b>18.000</b>
Af- og nedskrivninger		43.833	(8.833)
<b>Driftsresultat</b>		<b>42.333</b>	<b>9.167</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.274.415	2.512.636
Andre finansielle indtægter		125.308	0
Andre finansielle omkostninger		(268.559)	(7.947)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.173.497</b>	<b>2.513.856</b>
Skat af ordinært resultat		16.236	14.389
<b>Årets resultat</b>		<b>2.189.733</b>	<b>2.528.245</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	98.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.274.415	(83.091)
Overført resultat		(334.682)	2.512.536
		<b>2.189.733</b>	<b>2.528.245</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	256.167
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<b>0</b>	<b>256.167</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.237.779	5.641.864
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b>5.237.779</b>	<b>5.641.864</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.237.779</b>	<b>5.898.031</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.653	35.653
Udskudt skat		35.000	18.764
Andre tilgodehavender		2.678.536	2.678.607
Tilgodehavende selskabsskat		20.312	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.769.501</b>	<b>2.733.024</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.310.286	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.310.286</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>295.629</b>	<b>46.799</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.375.416</b>	<b>2.779.823</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.613.195</b>	<b>8.677.854</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.416.279	2.141.864
Overført overskud eller underskud		5.789.821	6.124.503
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	98.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.581.100</u></b>	<b><u>8.490.167</u></b>
Anden gæld		32.095	187.687
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.095</u></b>	<b><u>187.687</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.095</u></b>	<b><u>187.687</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.613.195</u></b>	<b><u>8.677.854</u></b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.141.864	6.124.503	98.800	8.490.167
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(98.800)	(98.800)
Årets resultat	0	2.274.415	(334.682)	250.000	2.189.733
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>4.416.279</b>	<b>5.789.821</b>	<b>250.000</b>	<b>10.581.100</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	265.000
Afgange	(265.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(8.833)
Årets afskrivninger	(4.417)
Tilbageførsel ved afgange	13.250
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	3.500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.500.000</b>
Opskrivninger primo	2.141.864
Egenkapitalreguleringer	(8.510)
Afskrivninger på goodwill	(112.339)
Udbytte	(283.236)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.737.779</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.237.779</b>
	<b>Ejerandel %</b>
	<b>Hjemsted      Retsform</b>
Dattervirksomheder:	
Gustav A/S	Bredsten      A/S      53,57



## **Noter**

### **3. Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

### **4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld i tilknyttede virksomheder er stillet kaution på nom. 2.500 t.kr.