

ERHVERVSSTYRELSEN

*Caveo Consult ApS
Lundemarken 6
4000 Roskilde*

CVR-nr: 32 78 82 62

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2016

Lars Mørkøv Kristiansen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Caveo Consult 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30/5 2016

Direktion

Lars Mørkøv Kristiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Caveo Consult ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Caveo Consult ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Stenløse, den 30. maj 2016

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Caveo Consult ApS
Lundemarken 6
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 78 82 62
Stiftet: 16. marts 2010

Direktion

Lars Mørkøv Kristiansen

Revisor

Reviscan Revisorinteressentskab
Egedal Centret 83, 1.
3660 Stenløse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af konsulenttydelser, virksomhedsrådgivning, investering og finansiering.

Usædvanlige forhold

Ingen kendte og/eller meddelte usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen kendte og/eller meddelte usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Årets 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Caveo Consult ApS for 2015 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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell 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 deklarerer.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	578.317	1.036.141
1 Personaleomkostninger	-366.249	-695.142
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	58.672	0
	270.740	340.999
DRIFTSRESULTAT	270.740	340.999
Indtægter af andre kapitalandele mv.	430.876	1.789.275
Andre finansielle omkostninger	-12.294	-13.179
	689.322	2.117.095
RESULTAT FØR SKAT	689.322	2.117.095
Skat af årets resultat	0	-101.636
	689.322	2.015.459
ÅRETS RESULTAT	689.322	2.015.459
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	689.322	2.015.459
	689.322	2.015.459
DISPONERET I ALT	689.322	2.015.459

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	483.063	0
Materielle anlægsaktiver	483.063	0
4 Andre finansielle anlægsaktiver	6.485.999	6.461.860
Finansielle anlægsaktiver	6.485.999	6.461.860
ANLÆGSAKTIVER	6.969.062	6.461.860
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.644	86.949
Andre tilgodehavender	1.630.983	1.574.374
Periodeafgrænsningsposter.....	128.549	55.228
Tilgodehavender	1.814.176	1.716.551
Likvide beholdninger	45.200	213.276
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.859.376	1.929.827
AKTIVER	8.828.438	8.391.687

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	122.231	122.231
Reserve for opskrivninger	6.036.860	6.036.860
Overført resultat	1.777.681	1.088.359
5 EGENKAPITAL	8.061.772	7.372.450
Hensættelse til udskudt skat	10.124	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	10.124	0
Kreditinstitutter	416.682	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	416.682	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.860	1.019.237
Kortfristede gældsforpligtelser	339.860	1.019.237
GÆLDSFORPLIGTELSER	756.542	1.019.237
PASSIVER	8.828.438	8.391.687

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	291.049	690.450
Pensioner	73.170	1.810
Andre omkostninger til social sikring	2.030	2.882
	<u>366.249</u>	<u>695.142</u>
Personalemkostninger i alt	<u>366.249</u>	<u>695.142</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Gevinst ved salg af aktiver	-150.684	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.012	0
	<u>-58.672</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt....	<u>-58.672</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	101.636
	<u>0</u>	<u>101.636</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>0</u>	<u>101.636</u>
4 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		425.000
Afgang i årets løb		-300.000
		<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2015		125.000
Opskrivninger, primo		6.036.860
Årets opskrivninger		324.139
		<u>6.360.999</u>
Opskrivninger 31. december 2015		6.360.999
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		<u>6.485.999</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission.....	122.231	0	122.231
Reserve for opskrivninger.....	6.036.860	0	6.036.860
Overført resultat.....	1.088.359	689.322	1.777.681
	<u>7.372.450</u>	<u>689.322</u>	<u>8.061.772</u>

6 Eventualposter mv.
Ingen kendte

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen kendte.