

Caponi Holding ApS

Æbeløgade 15
2100 København Ø
CVR-nr. 33155107

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2019

Dirigent

Navn: Nilas Carranza Porsman

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Caponi Holding ApS
Æbeløgade 15
2100 København Ø

CVR-nr.: 33155107
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Nilas Carranza Porsman

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Caponi Holding 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.05.2019

Direktion

Nilas Carranza Porsman

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Caponi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caponi Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at virke som administrationsselskab og holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 82 t.kr. mod et overskud på 317 t.kr. i 2017. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (16.660) | (10) |
| Bruttoresultat | | (16.660) | (10) |
| Af- og nedskrivninger | | (19.633) | 0 |
| Driftsresultat | | (36.293) | (10) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 112.568 | 329 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 4.575 | 5 |
| Andre finansielle omkostninger | | (6.295) | (4) |
| Resultat før skat | | 74.555 | 320 |
| Skat af årets resultat | 2 | 7.869 | (3) |
| Årets resultat | | 82.424 | 317 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (593.443) | 329 |
| Overført resultat | | 675.867 | (12) |
| | | 82.424 | 317 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 39.268 | 14 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>39.268</u> | <u>14</u> |
| | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 637 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>0</u> | <u>637</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>39.268</u> | <u>651</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 181 |
| Andre tilgodehavender | | 267.034 | 10 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 105.178 | 175 |
| Tilgodehavender | | <u>372.212</u> | <u>366</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>818.289</u> | <u>30</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.190.501</u> | <u>396</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>1.229.769</u> | <u>1.047</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 593 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>876.156</u> | <u>200</u> |
| Egenkapital | | <u>956.156</u> | <u>873</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | <u>0</u> | <u>1</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 30.506 | 5 |
| Skyldig selskabsskat | | 66.074 | 149 |
| Anden gæld | | <u>177.033</u> | <u>19</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>273.613</u> | <u>173</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>273.613</u> | <u>173</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.229.769</u> | <u>1.047</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-----------------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 593.443 | 200.289 | 873.732 |
| Effekt af virksomhedssalg o.l. | 0 | (593.443) | 0 | (593.443) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 675.867 | 675.867 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 0 | 876.156 | 956.156 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|--------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 5 |
| Øvrige finansielle indtægter | 4.575 | 0 |
| | 4.575 | 5 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | (3) |
| Ændring af udskudt skat | (765) | 1 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 5 |
| Refusion i sambeskatning | (7.104) | 0 |
| | (7.869) | 3 |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 13.901 |
| Tilgange | | 45.000 |
| Kostpris ultimo | | 58.901 |
| | | |
| Årets nedskrivninger | | (19.633) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (19.633) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 39.268 |

Noter

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 4. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 44.000 |
| Afgange | (44.000) |
| Kostpris ultimo | 0 |
| | |
| Opskrivninger primo | 593.443 |
| Udbytte | (227.500) |
| Opskrivninger ultimo | 365.943 |
| | |
| Tilbageførsel ved afgang | (365.943) |
| Nedskrivninger ultimo | (365.943) |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

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.

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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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 den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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