



Caponi Holding ApS

Havrevej 1
4671 Strøby
CVR-nr. 33155107

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.05.2021

Nilas Carranza Porsman
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Caponi Holding ApS

Havrevej 1

4671 Strøby

CVR-nr.: 33155107

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Nilas Carranza Porsman

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stevns, den 19.05.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 19.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som administrationsselskab og holdingselskab.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 55 t.kr. mod et overskud på 47 t.kr. i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(36.087)	(31.182)
Af- og nedskrivninger		(19.634)	(19.634)
Driftsresultat		(55.721)	(50.816)
Andre finansielle indtægter	1	4.761	6.959
Andre finansielle omkostninger	2	(4.222)	(3.506)
Resultat før skat		(55.182)	(47.363)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(55.182)	(47.363)
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		57.746	0
Overført resultat		(112.928)	(47.363)
Resultatdisponering		(55.182)	(47.363)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	19.634
Materielle aktiver	3	0	19.634
Anlægsaktiver		0	19.634
Fremstillede varer og handelsvarer		205.157	205.157
Varebeholdninger		205.157	205.157
Andre tilgodehavender		116.628	121.867
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	57.453
Tilgodehavender		116.628	179.320
Andre værdipapirer og kapitalandele		118.567	0
Værdipapirer og kapitalandele		118.567	0
Likvide beholdninger		364.978	512.688
Omsætningsaktiver		805.330	897.165
Aktiver		805.330	916.799

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		715.864	828.792
Egenkapital		795.864	908.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.713	1.547
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		293	0
Anden gæld		6.460	6.460
Kortfristede gældsforpligtelser		9.466	8.007
Gældsforpligtelser		9.466	8.007
Passiver		805.330	916.799

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	828.792	0	908.792
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(57.746)	(57.746)
Årets resultat	0	(112.928)	57.746	(55.182)
Egenkapital ultimo	80.000	715.864	0	795.864

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Renteindtægter i øvrigt	4.761	6.959
	4.761	6.959

2 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3.738	3.506
Dagsværdireguleringer	484	0
	4.222	3.506

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	58.901
Kostpris ultimo	58.901
Af- og nedskrivninger primo	(39.267)
Årets nedskrivninger	(19.634)
Af- og nedskrivninger ultimo	(58.901)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Tilgodehavender	57.453
Rentefod (%)	10,05

Selskabet har ydet kapitalejere et ulovligt lån på 50.494 kr. i 2019. Tilgodehavendet er forrentet i overensstemmelse med lovgivningen med 10,05 %. Den beregnede rente for perioden indtil udligning udgør 7.252 kr. Fordringen inkl. rente på 57.746 kr. er udlignet ved udbytteudlodning den 6. juli 2020.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

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.

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.

Balancen

Materielle aktiver

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.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning.

Andre finansielle forpligtelser

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