

Casa Colina ApS

Vesterbjergvej 4, 9460 Brovst

CVR-nr. 33 85 89 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

Kjeld Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Casa Colina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 19. juni 2017

Direktion

Kjeld Hansen

Rosemarie Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Casa Colina ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Casa Colina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Det har ikke været muligt for ledelsen at fremskaffe regnskabsmateriale for den tilknyttede virksomhed, Casa Colina Costa del Sol S. L., siden regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2014. Kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed er indregnet til kostpris under tilknyttede virksomheder, med en værdi på 2,4 mio. kr.

Ledelsen har oplyst at der ikke er sket væsentlige ændringer i den tilknyttede virksomhed i år 2016, men har ikke kunnet fremskaffe regnskabsmateriale der underbygger dette. Vi tager derfor forbehold for indregningen af kapitalandele i den tilknyttede virksomhed.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 19. juni 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Casa Colina ApS Vesterbjergvej 4 9460 Brovst
	CVR-nr.: 33 85 89 06
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kjeld Hansen Rosemarie Larsen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Dattervirksomhed	Casa Colina Costa Del Sol S. L., Spanien

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Casa Colina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-11.425	-14.960
Andre finansielle indtægter	0	132
Andre finansielle omkostninger	-106	-1.028
Resultat før skat	-11.531	-15.856
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-11.531	-15.856
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-11.531	-15.856
Disponeret i alt	-11.531	-15.856

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.400.000	2.400.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.400	2.400
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	6.000
Andre tilgodehavender	0	5.950
Tilgodehavender i alt	<u>6.400</u>	<u>14.350</u>
Likvide beholdninger	<u>32.549</u>	<u>31.390</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>38.949</u>	<u>45.740</u>
Aktiver i alt	<u>2.438.949</u>	<u>2.445.740</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	180.000	180.000
4 Overkurs ved emission	180.000	180.000
5 Overført resultat	-41.433	-29.902
Egenkapital i alt	<u>318.567</u>	<u>330.098</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	18	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.509.793	1.490.603
Anden gæld	610.571	625.021
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.120.382</u>	<u>2.115.642</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.120.382</u>	<u>2.115.642</u>
Passiver i alt	<u>2.438.949</u>	<u>2.445.740</u>

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje og drive et hus i Spanien.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Det har ikke været muligt at fremskaffe regnskabsmateriale for den tilknyttede virksomhed, Casa Colina Costa del Sol S. L.. Den tilknyttede virksomhed er indregnet til kostpris med 2,4 mio. kr. i lighed med regnskabsåret 2014 og 2015.

Indregningen er foretaget med baggrund i ledelsens vurdering af aktiviteten i datterselskabet i regnskabsåret 2016. Det er ledelsens opfattelse at der ikke er indtruffet væsentlige forhold som medfører at værdiansættelsen af den tilknyttede virksomhed er blevet væsentlig lavere i regnskabsåret 2016, hvorfor den tilknyttede virksomhed fortsat er indregnet til 2,4 mio. kr.

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	180.000	180.000
	180.000	180.000
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2016	180.000	180.000
	180.000	180.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-29.902	-14.046
Årets overførte overskud eller underskud	-11.531	-15.856
	-41.433	-29.902