

Casa Colina ApS

Lyngvej 28, 9460 Brovst

CVR-nr. 33 85 89 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

Kim Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 26. maj 2019

Direktion

Søren Hansen

Kim Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Casa Colina ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Casa Colina ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Fjerritslev, den 26. maj 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lenart Mouritzen
statsautoriseret revisor
mne33195

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Casa Colina ApS Lyngvej 28 9460 Brovst |
| | CVR-nr.: 33 85 89 06 |
| | Hjemsted: Jammerbugt |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Søren Hansen Kim 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 omfatter 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 i tilknyttede virksomheder 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

Kapitalandele i tilknyttede 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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> | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -9.646 | -8.615 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -40.326 | -71.735 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -10 |
| Resultat før skat | -49.972 | -80.360 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -49.972 | -80.360 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -49.972 | -80.360 |
| Disponeret i alt | -49.972 | -80.360 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.386.054 | 2.426.380 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.386.054</u> | <u>2.426.380</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.386.054</u> | <u>2.426.380</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>2.400</u> | <u>2.400</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.400</u> | <u>2.400</u> |
| Likvide beholdninger | <u>13.337</u> | <u>6.166</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>15.737</u> | <u>8.566</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.401.791</u> | <u>2.434.946</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 180.000 | 180.000 |
| Overført resultat | -23.250 | 26.722 |
| Egenkapital i alt | <u>156.750</u> | <u>206.722</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.750 | 7.875 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.481.256 | 1.480.178 |
| Anden gæld | 756.035 | 740.171 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.245.041</u> | <u>2.228.224</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.245.041</u> | <u>2.228.224</u> |
| Passiver i alt | <u>2.401.791</u> | <u>2.434.946</u> |

Noter

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som ejerselskab for et ejendomsselskab.

| | 31/12 2018 kr. | 31/12 2017 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 2.529.600 | 2.529.600 |
| Kostpris 31. december 2018 | 2.529.600 | 2.529.600 |
| Nedskrivninger 1. januar 2018 | -103.220 | -31.485 |
| Årets reguleringer | -40.326 | -71.735 |
| Nedskrivninger 31. december 2018 | -143.546 | -103.220 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 2.386.054 | 2.426.380 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|--|-----------|--------------------|-----------------------|
| Casa Colina Costa Del Sol S. L., Spanien | 100 % | 2.386.054 | -40.326 |
| | | 2.386.054 | -40.326 |