



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

CADI MANAGEMENT APS (UNDER TVANGSOPLØSNING)
C/O CADI CHRISTIANS BRYGGE 24, ST. TH, 1559 KØBENHAVN V

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. juli 2023

Jakob Frank Hammeken

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Cadi Management ApS (Under tvangsopløsning) C/O CADI Christians Brygge 24, st. th 1559 København V
	CVR-nr.: 34 47 45 16
	Stiftet: 2. april 2012
	Kommune: København
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Jakob Frank Hammeken
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Cadi Management ApS (Under tvangsopløsning).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. juli 2023

Direktion:

Jakob Frank Hammeken

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Cadi Management ApS (Under tvangsopløsning)

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cadi Management ApS (Under tvangsopløsning) for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af årsregnskabslovens frist for indsendelse af årsrapport

Selskabets ledelse har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyntagen til selskabets art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Hjørring, den 31. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36178

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været handel med og levering af konsulentytelser for personbiler og varebiler samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har igennem de seneste 2 regnskabsår været påvirket af sygdom hos ledelse og skifte af økonomifunktionen. Ved regnskabsaflæggelsen for 2021/22 er ledelsen igen tilbage efter sygdom, der er foretaget oprydning i de fejl som var konstateret ved aflæggelse af sidste års regnskab og der er tilført yderligere ressourcer til økonomifunktionen, da selskabet ønsker at efterleve de krav dette er underlagt ved bogførings-, årsregnskabs- og momsloven. Fejlene fra tidligere år, der er rettet ved regnskabsaflæggelsen, er enkeltvis og akkumuleret ikke væsentlige og derfor indholdt i regnskabet for indeværende år.

Selskabet har i regnskabsåret konstateret en væsentlig aktivitetsfremgang og overskud i regnskabsåret 2021/22 har medført at selskabskapitalen er reetableret. Den positive udvikling er fortsat efter statusdagen, og selskabets likvide beredskab er væsentligt forbedret frem til tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, og der er ikke længere usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte sin drift. Likviditet er sikret til at finansiere selskabets aktivitet og til at afvikle gæld i forhold til de indgåede aftaler med pengeinstitut.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er sendt til tvangsopløsning efter regnskabsårets afslutning, som følge af manglende indlevering af årsrapporten for 2021/22. Forholdet berigtiges med dette regnskab og selskabet genoptages som følge heraf.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.656.999	-938
Personaleomkostninger.....	1	-171.725	-351
Af- og nedskrivninger.....		-79.998	-80
DRIFTSRESULTAT		1.405.276	-1.369
Andre finansielle omkostninger.....	2	-200.593	-136
RESULTAT FØR SKAT		1.204.683	-1.505
Skat af årets resultat.....	3	-225.378	134
ÅRETS RESULTAT		979.305	-1.371
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		979.305	-1.371
I ALT		979.305	-1.371

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Grunde og bygninger.....		2.760.006	2.840
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.760.006	2.840
ANLÆGSAKTIVER.....		2.760.006	2.840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.025.750	9
Andre tilgodehavender.....		0	105
Periodeafgrænsningsposter.....		15.500	16
Tilgodehavender.....		1.041.250	130
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.041.250	130
AKTIVER.....		3.801.256	2.970
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80
Reserve for opskrivninger.....		1.012.553	1.040
Overført resultat.....		-939.796	-1.946
EGENKAPITAL.....		152.757	-826
Hensættelse til udskudt skat.....		177.867	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		177.867	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.692.857	1.736
Selskabsskat.....		47.511	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.740.368	1.736
Gæld til pengeinstitutter.....		337.739	1.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		129.093	24
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		331.431	327
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		418.076	390
Anden gæld.....		493.025	236
Deposita.....		20.900	21
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.730.264	2.060
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.470.632	3.796
PASSIVER.....		3.801.256	2.970
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Forudsætninger for fortsat drift	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	80.000	1.039.919	-1.946.467	-826.548
Forslag til resultatdisponering.....			979.305	979.305
Overførsler				
Ned- og afskrivninger.....		-27.366	27.366	0
Egenkapital 30. september 2022.....	80.000	1.012.553	-939.796	152.757

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1		
Løn og gager.....	155.000	327		
Andre omkostninger til social sikring.....	4.936	17		
Andre personaleomkostninger.....	11.789	7		
	171.725	351		
Andre finansielle omkostninger			2	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	19.600	0		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	180.993	136		
	200.593	136		
Skat af årets resultat			3	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	47.511	0		
Regulering af udskudt skat.....	177.867	-134		
	225.378	-134		
Materielle anlægsaktiver			4	
		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2021.....		1.796.518		
Kostpris 30. september 2022.....		1.796.518		
Opskrivninger 1. oktober 2021.....		1.403.399		
Opskrivninger 30. september 2022.....		1.403.399		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....		359.913		
Årets afskrivninger		79.998		
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....		439.911		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		2.760.006		
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....		1.472.000		
Langfristede gældsforpligtelser			5	
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter.....	1.732.857	40.000	1.533.000	1.807.151
Selskabsskat.....	47.511	0	0	0
	1.780.368	40.000	1.533.000	1.807.151

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JF. Cadi Holding ApS (Under tvangsopløsning), der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Til sikkerhed for bankgæld, 2.031 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 2.760 tkr.

Til sikkerhed for bankgæld på 2.031 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 tkr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.026 tkr.

Forudsætninger for fortsat drift**8**

Selskabet har i regnskabsåret konstateret en væsentlig aktivitetsfremgang og overskud i regnskabsåret 2021/22 har medført at selskabskapitalen er reetableret. Den positive udvikling er fortsat efter statusdagen, og selskabets likvide beredskab er væsentligt forbedret frem til tidspunktet for regnskabsafslæggelsen, og der er ikke længere usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte sin drift. Likviditet er sikret til at finansiere selskabets aktivitet og til at afvikle gæld i forhold til de indgåede aftaler med pengeinstitut.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cadi Management ApS (Under tvangsopløsning) for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ændringer i dagsværdien indregnes direkte på egenkapitalen.

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af ekstern vurdering foretaget af en sagkyndig vurderingsmand, eller ved anvendelse af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel.

Afskrivningsgrundlaget er dagsværdien med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.