

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 34 72 07 03

Capahouse ApS

Mynstersvej 6, 1.

1827 Frederiksberg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016.

Jesper Høegh
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Capahouse 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. juni 2016

Direktion

Bjarne Kastberg

Bestyrelse

Jesper Høegh
Formand

Peter Christian Madsen

André Bryde Alnor

Bjarne Kastberg

Ove Andersen

Ulrikke Nauja Lehn Olufsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Capahouse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Capahouse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 16. juni 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Capahouse ApS
Mynstersvej 6, 1.
1827 Frederiksberg

CVR-nr.: 34 72 07 03
Stiftet: 1. oktober 2012
Hjemsted: Frederiksberg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Bestyrelse

Jesper Høegh, Formand
Peter Christian Madsen
André Bryde Alnor
Bjarne Kastberg
Ove Andersen
Ulrikke Nauja Lehn Olufsen

Direktion

Bjarne Kastberg

Revision

PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Nordea, Hovedgaden 96, 2800 Kgs. Lyngby

Hovedtal

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2013</u> t.kr.
Resultatoppgørelse:			
Bruttofortjeneste	48	80	119
Resultat før finansielle poster	44	24	54
Finansielle poster, netto	0	-1	-1
Årets resultat	32	16	39
Balance:			
Balancesum	794	684	1.070
Egenkapital	162	167	151

Hovedtallene for 2013 omfatter perioden 1. oktober 2012 - 31. december 2013.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 32 t.kr. mod 16 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capahouse 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	48.144	79.906
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-4.373	-55.543
Resultat før finansielle poster	43.771	24.363
Andre finansielle indtægter	100	0
Øvrige finansielle omkostninger	-440	-1.124
Resultat før skat	43.431	23.239
1 Skat af årets resultat	-10.951	-7.669
Årets resultat	32.480	15.570
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	32.480	15.570
Disponeret i alt	32.480	15.570

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	28.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	28.500	0
Anlægsaktiver i alt	28.500	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	563.188	280.654
Andre tilgodehavender	33.760	53.873
Periodeafgrænsningsposter	0	9.624
Tilgodehavender i alt	596.948	344.151
Likvide beholdninger	168.523	339.765
Omsætningsaktiver i alt	765.471	683.916
Aktiver i alt	793.971	683.916

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	112.000	112.000
3 Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	0	0
4 Overført resultat	49.923	54.776
Egenkapital i alt	161.923	166.776
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	540.736	413.485
5 Selskabsskat	5.129	8.022
Anden gæld	86.183	95.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	632.048	517.140
Gældsforpligtelser i alt	632.048	517.140
Passiver i alt	793.971	683.916
6 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.951	7.669
	<u>10.951</u>	<u>7.669</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	112.000	112.000
	<u>112.000</u>	<u>112.000</u>
<p>Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 37 stk. a 1.000 kr., hvilket svarer til 33,33 % af virksomhedskapitalen.</p> <p>I årets løb er der erhvervet 37 stk. egne aktier a 1.000 kr. Købssummen udgør 37.333 kr. Købet af egne anparter skyldes udtrædelse af to anpartshavere fra ejerkredsen.</p>		
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital 1. januar 2015	0	14.000
Årets indbetalte virksomhedskapital	0	-14.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	54.776	25.206
Årets overførte overskud eller underskud	32.480	15.570
Årets indbetalte virksomhedskapital	0	14.000
Køb af egne anparter	-37.333	0
	<u>49.923</u>	<u>54.776</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	8.022	14.001
Regulering af tidligere års skat	0	-1
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-8.022</u>	<u>-14.000</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	10.951	7.669
Betalt acontoskat for indeværende år	-6.000	0
Rentetillæg	<u>178</u>	<u>353</u>
	<u>5.129</u>	<u>8.022</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Den årlige leje udgør 114 t.kr. Aftalen kan opsiges med 3 måneders forudgående skriftligt varsel.