

Kirkhoff

Capital Invest Holding ApS under frivillig likvidation

CVR-nr. 35 83 60 98

Årsrapport

2019/20

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Likvidators påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Likvidators beretning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Likvidators beretning	7
Regnskab for 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Capital Invest Holding ApS i likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. november 2020

Likvidator:

Hans-Christian Bødker Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Capital Invest Holding ApS i likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Capital Invest Holding ApS i likvidation for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsrapporten." 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. Årsrapporten aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Likvidators ansvar for årsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå en høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors erklæring

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører vi revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for likvidators beretning.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse likvidators beretning og i den forbindelse overveje, om likvidators beretning er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 likvidators beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i likvidators beretning.

Stege, den 13. november 2020

Kirkhoff
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 30 35 10 02

Kirsten Kirkhoff
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Capital Invest Holding ApS i likvidation c/o Moalem Weitemeyer Bendtsen Amaliegade 3 1256 København K
Likvidator	Hans-Christian Bødker Jensen
Revision	Kirkhoff, statsautoriseret revisionsanpartsselskab Storegade 17C 4780 Stege

Likvidators beretning

Aktivitet

Capital Invest Holding ApS i likvidation trådte i likvidation med virkning fra den 29. juni 2020. Hans Christian Bødker-Jensen blev valgt til likvidator.

Den 6. juli 2020 blev likvidationen offentliggjort i Erhvervsstyrelsen. Der er ikke fremkommet anmeldelser fra kreditorer, ligesom der ikke er bekendt andre krav mod selskabet end de, der fremgår af omstående regnskab, og som vil blive honoreret ved likvidationens afslutning. Selskabet ejer ikke andre midler end de, der fremgår af omstående regnskab.

Likvidators undersøgelser har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger vedrørende selskabets forhold, og likvidators beretning og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udviser et overskud på kr. 148.957.370.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet forventes likvideret medio december 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capital Holding Invest ApS i likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg for klasse C-virksomheder.

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Selskabets hovedaktivitet er at investere i værdipapirer m.m. Selskabets indtægter består af afkast fra disse i form af renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Der foretages fuld periodisering af renter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter husleje, kontoromkostninger, honorarer til rådgivere mm.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle anlægsaktiver. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af selskabets danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor koncernforholdet opstår og udgår på det tidspunkt, hvor koncernforholdet ophører.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Kunstgenstande	0 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for selskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til dagspris.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for opskrivninger under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i unoterede selskaber. Andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancetidspunktet. Dagsværdien er målt på grundlag af observationer på et aktivt marked eller efterfølgende konstaterede salgspriser.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter noterede aktier og obligationer og lignende værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Andre finansielle instrumenter

Uafviklede handler med finansielle instrumenter optages til dagsværdi. Uafviklede finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

<u>Note</u>	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Bruttofortjeneste	10.008.192	33.332
1 Dagsværdiregulering af finansielle aktiver	138.410.720	6.188
Resultat af primær drift	148.418.912	39.520
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	1.156.972	3.463
Andre finansielle indtægter	22	-
Andre finansielle omkostninger	(1.172)	(6)
Finansielle poster i alt	1.155.822	3.457
Resultat før skat	149.574.734	42.977
2 Skat af årets resultat	(617.363)	(625)
Årets resultat	148.957.371	42.352
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat foreslås fordelt således:		
Reserve efter den indre værdis metode	1.156.972	7.928
Overført resultat	147.800.399	33.814
	148.957.371	41.742

Balance

Aktiver	30.06.2020	30.06.2019
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.235.113	1.235
3 Materielle anlægsaktiver	1.235.113	1.235
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.760.912	24.604
Kapitalandel i associerede virksomheder	82.747.362	17.445
Andre værdipapirer og kapitalandele	227.561.408	101.829
Finansielle anlægsaktiver	336.069.682	143.878
Anlægsaktiver i alt	337.304.795	145.113
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende associerede virksomheder	5.898.142	11.033
Andre tilgodehavender	1.931.480	1.268
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	-	996
Tilgodehavender i alt	7.829.622	13.297
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.300.422	87.563
Værdipapirer og kapitalandele i alt	8.300.422	87.563
Likvide beholdninger	5.404.026	377
Omsætningsaktiver i alt	21.534.070	101.237
Aktiver i alt	358.838.865	246.350

Balance 30. juni

Passiver	30.09.2020	30.06.2019
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
Egenkapital		
Selskabskapital	150.000	150
Reserve for opskrivninger	71.989.671	15.229
Reserve efter den indre værdis metode	22.688.854	21.532
Overført resultat	227.174.757	79.374
4 Egenkapital i alt	322.003.282	116.285
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	799	9.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.000	94
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.766.502	18.848
Selskabsskat	72.478	1.288
Gæld til hovedanpartshaver	11.870.804	99.972
Anden gæld	-	2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	36.835.583	130.065
Gældsforpligtelser i alt	36.835.583	130.065
Passiver i alt	358.838.865	246.350
5 Information om gennemsnitligt antal ansatte		

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
1. Dagsværdiregulering af andre kapitalandele opført under anlægsaktiver		
Dagsværdiregulering primo	35.759.368	29.571
Ændring af dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen	138.410.720	6.188
Dagsværdiregulering ultimo	174.170.088	35.759
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(617.363)	(649)
Regulering af udskudt skat	-	24
	(617.363)	(625)
3. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019		1.235.113
Kostpris 30. juni 2020		1.235.113
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		1.235.113

Noter

4. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve efter den indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	150.000	15.228.367	21.531.882	79.374.358	116.284.607
Årets opskriv- ninger		56.761.304			56.761.304
Overført resultat		-	1.156.972	147.800.399	148.957.371
Egenkapital 30. juni 2020	150.000	71.989.671	22.688.854	227.174.757	322.003.282

Selskabskapitalen kan specificeres således:

Stiftelse ved kontant indskud den 23. april 2014	50.000
Kapitaludvidelse ved apportindskud den 2. december 2015	100.000
	<u>150.000</u>

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>