

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

CAPS & CAROUSELS IVS

Husumgade 7, 3. tv.

2200 København N

CVR-nr. 36 03 24 05

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 15/5 2019

Mikkel Westphal Stephensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-9 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 11-12 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018 | 13 |
| Noter | 14 |

Selskab

Caps & Carousels IVS
Husumgade 7, 3. tv.
2200 København N

CVR-nummer 36 03 24 05

5. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Mikkel Westphal Stephensen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Caps & Carousels IVS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Den forventede udvikling

Der forventes et mindre negativt resultat.

I forhold til going concern forpligter ledelsen samt hovedaktionæren sig via en tilbagetrædelseserklæring til at afvente med krav mod selskabet, indtil alle andre kreditorer pr. 31. december 2018 har fået deres tilgodehavende, ligesom ledelsen forpligter sig til at indskyde den nødvendige likviditet til at betale gældsforpligtelserne pr. 31. december 2018.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Caps & Carousels IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelser for fravalg af revisionspligt for at være opfyldt.

København N, den 8. maj 2019

I direktionen

Mikkel Westphal Stephensen
Adm. direktør

Til den daglige ledelse i Caps & Carousels IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Caps & Carousels IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 8. maj 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Morthorst
statsautoriseret revisor
mne29383

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

ÆNDRET REGNSKABSOPSTILLING

Med baggrund i selskabets karakter som holding- og investeringsvirksomhed er årsregnskabslovens skemakrav fraveget. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder er præsenteret som en del af den primære drift, idet selskabets primære indtægtsskabende aktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter årets nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i de associerede virksomheder.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -3.500 | -6.000 |
| Administrationsomkostninger | <u>-1.082</u> | <u>-9.414</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -4.582 | -15.414 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | -4.582 | -15.414 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-4.582</u></u> | <u><u>-15.414</u></u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>-4.582</u> | <u>-15.414</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-4.582</u></u> | <u><u>-15.414</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 17.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>17.000</u> | <u>0</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | <u>17.000</u> | <u>17.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>17.000</u> | <u>17.000</u> |
| 1 Udskudte skatteaktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| TILGODEHAVENDER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>1.499</u> | <u>1.499</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>1.499</u> | <u>1.499</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>18.499</u></u> | <u><u>18.499</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital | 1.500 | 1.500 |
| Overført resultat | -19.996 | -15.414 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>-18.496</u> | <u>-13.914</u> |
| 1 Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 1 Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 6.000 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | <u>30.995</u> | <u>26.413</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>36.995</u> | <u>32.413</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>36.995</u> | <u>32.413</u> |
| PASSIVER I ALT | <u><u>18.499</u></u> | <u><u>18.499</u></u> |
| 2 Eventualaktiver | | |

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2017 | 1.500 | 0 | 0 | 1.500 |
| Overført via resultat- disponeringen | <u>0</u> | <u>-15.414</u> | <u>0</u> | <u>-15.414</u> |
| Egenkapital pr. 1/1 2018 | 1.500 | -15.414 | 0 | -13.914 |
| Overført via resultat- disponeringen | <u>0</u> | <u>-4.582</u> | <u>0</u> | <u>-4.582</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2018 | <u><u>1.500</u></u> | <u><u>-19.996</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>-18.496</u></u> |

1 Selskabsskat og udskudt skat

| | <u>Selskabsskat</u> | <u>Udskudt skat</u> | <u>Ifølge resultatopgørelsen</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|
| Skyldig pr. 1/1 2018 | 0 | | | 0 |
| Betalt vedr. tidligere år | 0 | | | |
| Betalt acontoskat | 0 | | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| SKYLDIG PR. 31/12 2018 | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | | |
| SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

2 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 2.090.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mikkel Emil Westphal Stephensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-678954445214

IP: 185.107.xxx.xxx

2019-05-21 09:35:59Z

NEM ID 

Simon Morthorst

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:58129611

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-05-21 11:52:39Z

NEM ID 

Mikkel Emil Westphal Stephensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-678954445214

IP: 212.60.xxx.xxx

2019-05-23 11:57:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U6CEZ-AFMPN-QK18X-84MFQ-HMM8L-78N8Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>