

Capa Kredit ApS

Ledøje Søndre Gade 11
2765 Smørum
CVR-nr. 36 41 14 73

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2022.

Jens Kristian Frost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Capa Kredit 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 17. juni 2022

Direktion

Jens Kristian Frost

Bodil Botoft Frost

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Capa Kredit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Capa Kredit ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 17. juni 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet	Capa Kredit ApS Ledøje Søndre Gade 11 2765 Smørum
	CVR-nr.: 36 41 14 73
	Stiftet: 8. oktober 2014
	Hjemsted: Egedal
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Kristian Frost Bodil Botoft Frost
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Modervirksomhed	BOSJEF ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde lån til finansiering af pilotuddannelse for elever tilknyttet Center Air Pilot Academy.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 184.803 kr. mod 174.101 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger	-127.599	-125.224
Bruttoresultat	-127.599	-125.224
Andre finansielle indtægter	474.454	435.352
1 Øvrige finansielle omkostninger	-109.956	-86.923
Resultat før skat	236.899	223.205
2 Skat af årets resultat	-52.096	-49.104
Årets resultat	184.803	174.101
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	184.803	174.101
Disponeret i alt	184.803	174.101

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre tilgodehavender	6.125.095	6.296.268
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.125.095	6.296.268
	Anlægsaktiver i alt	6.125.095	6.296.268
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	10.827	0
	Tilgodehavender i alt	10.827	0
	Likvide beholdninger	826.131	348.193
	Omsætningsaktiver i alt	836.958	348.193
	Aktiver i alt	6.962.053	6.644.461

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	406.818	222.015
	Egenkapital i alt	1.406.818	1.222.015
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.541	30.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.250	15.625
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.483.348	5.327.717
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	52.096	49.104
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.555.235	5.422.446
	Gældsforpligtelser i alt	5.555.235	5.422.446
	Passiver i alt	6.962.053	6.644.461
5 Eventualposter			

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	47.914	1.047.914
Årets overførte overskud eller underskud	0	174.101	174.101
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	222.015	1.222.015
Årets overførte overskud eller underskud	0	184.803	184.803
	1.000.000	406.818	1.406.818

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	106.527	86.535
Andre finansielle omkostninger	3.429	388
	<u>109.956</u>	<u>86.923</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	52.096	49.104
	<u>52.096</u>	<u>49.104</u>
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2021	6.296.269	3.858.779
Tilgang i årets løb	2.938.321	3.967.271
Afgang i årets løb	-3.109.495	-1.529.782
Kostpris 31. december 2021	<u>6.125.095</u>	<u>6.296.268</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>6.125.095</u>	<u>6.296.268</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	6.125.095	6.296.268
Deposita	0	0
	<u>6.125.095</u>	<u>6.296.268</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Selskabskapitalen består af 1.000.000 anparter à nominelt kr. 1 og multipla heraf. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bosjef ApS, CVR-nr. 32 84 08 41, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capa Kredit ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender der omfatter udlån, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse udlån forstås udlånets resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat 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 og 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.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Capa Kredit ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Kristian Frost

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-961418663298
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 16:23:02
Underskrevet med NemID

Jens Kristian Frost

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-961418663298
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 16:23:02
Underskrevet med NemID

Bodil Botoft Frost

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-518525141958
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 16:21:27
Underskrevet med NemID

Michel Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 41470665
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2022 kl.: 16:24:13
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 07596KrisWr247852174

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.