

**Capers ApS
Ermelundsvej 32
2820 Gentofte
CVR-nr. 36488743**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.07.2016

Dirigent

Navn: Tonny Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Capers ApS
Ermelundsvej 32
2820 Gentofte

CVR-nr.: 36488743
Stiftet: 01.01.2015
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Tonny Møller Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Capers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 12.07.2016

Direktion

Tonny Møller Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Capers ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Capers ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er ikke indberettet moms i 2015 for et af de af fusionen omfattede selskaber, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har indberettet momsbeløbet i første kvartal 2016.

Selskabets ledelse har ikke kunnet dokumentere, at der er sket indberetning og afregning af udbytte og udbytteskat vedrørende tidligere år, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indberettet personalegoder og indeholdt A-skat og AM-bidrag heraf, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejeren, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen af lånet ikke overholdt skattelovgivningen, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 338 t.kr. og egenkapital er pr. 31.12.2015 674 t.kr.

Capers ApS er fusioneret med Capers Invest ApS pr. 23.01.2016 med regnskabsmæssig virkning 01.01.2015. I forbindelse med fusionen er der foretaget en kapitalforhøjelse på nom. 1.000 kr. til kurs 96.178,80. Idet de fusionerede virksomheder er underlagt samme kontrollerende part, er sammenlægningsmetoden anvendt. Der er således ikke identificeret goodwill i forbindelse med fusionen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Virksomhedssammenslutning

Capers ApS er fusioneret med Capers Invest ApS pr. 23.01.2016 med regnskabsmæssig virkning 01.01.2015. I forbindelse med fusionen er der foretaget en kapitalforhøjelse på nom. 1.000 kr. til kurs 96.178,80. Idet de fusionerede virksomheder er underlagt samme kontrollerende part, er sammenlægningsmetoden anvendt. Der er således ikke identificeret goodwill i forbindelse med fusionen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gebyrer mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		130.000
Andre eksterne omkostninger		<u>(472.072)</u>
Bruttoresultat		(342.072)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(86.412)</u>
Driftsresultat		(428.484)
Andre finansielle indtægter	2	96.310
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(5.930)</u>
Årets resultat		<u><u>(338.104)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(338.104)</u>
		<u>(338.104)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>
Andre tilgodehavender		145.498
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	818.010
Tilgodehavender		<u>963.508</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>87.434</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.050.942</u>
Aktiver		<u><u>1.050.942</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		51.000
Overført overskud eller underskud		<u>622.684</u>
Egenkapital		<u>673.684</u>
Anden gæld		<u>377.258</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>377.258</u>
Gældsforpligtelser		<u>377.258</u>
Passiver		<u>1.050.942</u>
Eventualforpligtelser	7	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Kapitalforhøjelse	1.000	960.788	961.788
Årets resultat	0	(338.104)	(338.104)
Egenkapital ultimo	51.000	622.684	673.684

Noter

	2015 kr.
1. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	86.412
	86.412
	2015 kr.
2. Andre finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	96.310
	96.310
	2015 kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	2.412
Øvrige finansielle omkostninger	3.518
	5.930
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	86.412
Kostpris ultimo	86.412
Årets afskrivninger	(86.412)
Af- og nedskrivninger ultimo	(86.412)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	2.078.071
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(2.078.071)
Kostpris ultimo	0
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	(2.078.071)
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	2.078.071
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Capers Consult ApS under tvangsopløsning	Gentofte	ApS	100,0
Capers Estate I ApS under konkurs	Gentofte	ApS	100,0

Idet selskabet ikke længere har bestemmende indflydelse på selskaberne, er der sket ophør med indregning som kapitalandele i tilknyttede virksomheder, og i stedet er der foretaget indregning som andre værdipapirer og kapitalandele i balancen. Som følge af den selskabsretlige situation i selskaberne er værdipapirerne værdiansat til 0 kr. pr. 31.12.2015.

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31.12.2015 består af tilgodehavende hos direktion på 818 t.kr. inkl. renter. Lånet forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,20% p.a. i perioden 01.01.2015 – 30.06.2015 og 10,05% p.a. i perioden 01.07.2015 – 31.12.2015.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for ikke indeholdt A-skat og AM-bidrag fra udbetalingstidspunktet på kapitalejerlånet.

Der er lyst ejerpantebrev nom. 600 t.kr. med sikkerhed i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på 0 kr.

Selskabet var administrationsselskab i en dansk sambeskatning med Capers Invest ApS, Capers Consult ApS under tvangsopløsning og Capers Estate I ApS under konkurs. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Tonny Møller Jensen, Ermelundsvej 32, 2820 Gentofte ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.