

CAK Invest ApS

Tværgade 15 A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 36 55 49 91

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2017

Thomas Carlsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for CAK Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. juni 2017

Direktion

Thomas Carlsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CAK Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAK Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21. juni 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	CAK Invest ApS Tværgade 15 A 8600 Silkeborg CVR-nr.: 36 55 49 91 Stiftet: 3. marts 2015 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Carlsen
Datterselskaber	DinLeasing ApS, Silkeborg (90%)
Associerede selskaber	Dons og Carlsen ApS, Silkeborg (31,34%)
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-11.864	-12.680
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	440.819	0
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	55.273	-75.671
3 Finansielle indtægter	29.578	0
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>513.806</u>	<u>-88.351</u>
Skat af årets resultat	-3.894	1.690
ÅRETS RESULTAT	<u><u>509.912</u></u>	<u><u>-86.661</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	440.819	0
Overført resultat	69.093	-86.661
Disponeret i alt	<u><u>509.912</u></u>	<u><u>-86.661</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.250.819	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>979.602</u>	<u>924.329</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.230.421</u>	<u>924.329</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.690	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	500.914	0
Andre tilgodehavender	11.620	-180
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>1.690</u>
Tilgodehavender	<u>514.224</u>	<u>1.510</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>514.224</u>	<u>1.510</u>
AKTIVER	<u><u>2.744.645</u></u>	<u><u>925.839</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	440.819	0
Overført resultat	<u>1.292.432</u>	<u>-86.661</u>
4 EGENKAPITAL	<u>2.733.251</u>	<u>913.339</u>
Gæld til associerede virksomheder	0	5.000
Skyldig selskabsskat	3.894	0
Anden gæld	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>11.394</u>	<u>12.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>11.394</u>	<u>12.500</u>
PASSIVER	<u>2.744.645</u>	<u>925.839</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat Dinleasing ApS	455.015	0
Afskrivning koncerngoodwill datterselskaber	-14.196	0
	<u>440.819</u>	<u>0</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af Dons og Carlsen ApS	55.273	-67.613
Afskrivning koncerngoodwill associerede selskaber	0	-8.058
	<u>55.273</u>	<u>-75.671</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.578	0
	<u>29.578</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Årets henlæggelse	440.819	0
	<u>440.819</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-86.661	0
Koncerntilskud fra moderselskab	1.310.000	0
Overført årets resultat	69.093	-86.661
	<u>1.292.432</u>	<u>-86.661</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

6 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år fiansiel investering i form af ejerskaber i andre

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

Tilkøbt koncerngoodwill afskrives lineært over 3 år.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

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

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

Lars Ole Barthel

Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1062662934766

IP: 152.115.86.124

2017-06-21 12:42:53Z

NEM ID 

Thomas Carlsen

Direktør

På vegne af: CAK Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-477608799154

IP: 193.200.225.35

2017-06-21 14:33:23Z

NEM ID 

Thomas Carlsen

Dirigent

På vegne af: CAK Invest ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-477608799154

IP: 193.200.225.35

2017-06-21 14:33:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E2EKN-UUC2F-XQWEE-GDDYQ-AYMI1-U5XFO

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>