

Capricorn Holdings ApS

Fossgårdsvej 32
2720 Vanløse
CVR-nr. 36 71 60 37

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2018

Jens Pfeiffer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Capricorn Holdings ApS.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 30. maj 2018

Direktion

Jens Pfeiffer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Capricorn Holdings ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Capricorn Holdings ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 30. maj 2018

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79

Pia Søndergaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne15008

Selskabsoplysninger

Selskabet

Capricorn Holdings ApS
Fossgårdsvej 32
2720 Vanløse

CVR-nr.: 36 71 60 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: København

Direktion

Jens Pfeiffer, direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 244.547, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 376.872.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capricorn Holdings ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt 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, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 Capricorn Holdings ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-15.947	-14.634
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		255.839	19.496
Finansielle indtægter		22	26
Finansielle omkostninger		<u>-11.031</u>	<u>-13.268</u>
Resultat før skat		228.883	-8.380
Skat af årets resultat	1	<u>15.664</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>244.547</u>	<u>-8.380</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>244.547</u>	<u>-8.380</u>
		<u>244.547</u>	<u>-8.380</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	338.059	184.220
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>329.012</u>	<u>329.012</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>667.071</u>	<u>513.232</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>667.071</u>	<u>513.232</u>
Andre tilgodehavender		1.114	153
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>92.092</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>93.206</u>	<u>153</u>
Likvide beholdninger		<u>35.630</u>	<u>12.099</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>128.836</u>	<u>12.252</u>
Aktiver i alt		<u><u>795.907</u></u>	<u><u>525.484</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		326.872	82.325
Egenkapital	3	<u>376.872</u>	<u>132.325</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		82.485	261.537
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>82.485</u>	<u>261.537</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	190.000	83.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.000	26.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.122	12.122
Selskabsskat		76.428	0
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>336.550</u>	<u>131.622</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>419.035</u>	<u>393.159</u>
Passiver i alt		<u>795.907</u>	<u>525.484</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-15.664	0
	<u>-15.664</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	268.431	268.431
Kostpris 31. december 2017	268.431	268.431
Værdireguleringer 1. januar 2017	-84.211	-103.707
Årets resultat	255.839	19.496
Udbytte modtaget	-102.000	0
Værdireguleringer 31. december 2017	69.628	-84.211
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>338.059</u>	<u>184.220</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Profiles International Denmark ApS	Fredericia	51%	662.863	501.646

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	82.325	132.325
Årets resultat	0	244.547	244.547
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>326.872</u>	<u>376.872</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital (fortsat)

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	90.705	140.705
Årets resultat	0	-8.380	-8.380
Egenkapital 31. december 2016	50.000	82.325	132.325

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	345.037	272.485	190.000	0
	345.037	272.485	190.000	0

5 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

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 Pheiffer

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-103350468725
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 15:00:53
Underskrevet med NemID

Jens Pheiffer

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-103350468725
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 15:00:53
Underskrevet med NemID

Pia Søndergaard

Som Revisor NEM ID
RID: 99801389
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 15:02:27
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 962939c4NQYU11307201

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.