

Castor Capital 2015 K/S

CVR nr: 37112623

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2023

Peter Emtækær Bygholm
Dirigent



BMA REGNSKAB

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Regnskabspraksis	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Castor Capital 2015 K/S for regnskabsåret omfattende perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret og revision er fravalgt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus den 17. april 2023

Direktion

Jesper Mølgaard Jensen
Direktør

Peter Emtekær Bygholm
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskab

Castor Capital 2015 K/S
Jægergårdsgade 132, 3.
8000 Aarhus C
CVR nr: 37112623

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Stiftelsesdato

17. september 2015

Selskabskapital

Kr. 15.000

Direktion

Jesper Mølgaard Jensen, Ørstedsgade 16, 3. th., 7100 Vejle
Peter Emtekær Bygholm, 493 W Portola Av, 94022 Los Altos,
Californien, USA

Komplementar

JPJ Ejendomsservice ApS
Ørstedsgade 16, 3. th., 7100 Vejle
CVR nr: 41059613

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i ejendomsselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 3.006.323 og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 31.594.923 og en egenkapital på kr. 29.923.223.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger til banklån og indehavere.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder 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, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.061.856	5.387.118
Finansielle omkostninger		-55.533	-41.790
Årets resultat		<u>3.006.323</u>	<u>5.345.328</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.061.856	5.387.118
Overført resultat		-55.533	-41.790
		<u>3.006.323</u>	<u>5.345.328</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>31.594.690</u>	<u>30.958.798</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>31.594.690</u>	<u>30.958.798</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>31.594.690</u>	<u>30.958.798</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>233</u>	<u>366</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>233</u>	<u>366</u>
Aktiver i alt		<u>31.594.923</u>	<u>30.959.164</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
Passiver			
Egenkapital			
Registreret kapital		15.000	15.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		28.354.459	25.292.603
Frie reserver		1.931.283	2.586.161
Overført resultat		-377.519	-321.985
Egenkapital i alt		<u>29.923.223</u>	<u>27.571.778</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til banker		100.834	155.834
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	<u>100.834</u>	<u>155.834</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til banker	2	55.000	55.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.500.000	3.160.000
Anden gæld		15.866	16.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.570.866</u>	<u>3.231.552</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.671.700</u>	<u>3.387.386</u>
Passiver i alt		<u>31.594.923</u>	<u>30.959.164</u>
Oplysninger om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022





	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Frie reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 31. dec. 2021	15.000	25.292.603	2.586.161	-321.985	27.571.778
Modtaget udbytte fra datter	0	-2.425.964	2.425.964	0	0
Udbytte i året til ejere	0	0	-720.000	0	-720.000
Indskud i året fra ejere	0	0	65.122	0	65.122
Årets resultat	0	3.061.856	0	-55.533	3.006.323
Egenkapital 31. dec. 2022	15.000	25.928.495	4.357.247	-377.519	29.923.223

Noter

	2022	2021
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris	15.000	15.000
Værdiregulering primo	30.943.798	25.637.879
Årets resultat	3.061.856	5.387.118
Modtaget udbytte	-2.425.964	-4.691.200
Foretaget indskud	0	4.610.000
I alt	31.594.690	30.958.798
2 Gæld til banker		
Banklån	155.834	210.834
Kortfristet andel	-55.000	-55.000
	100.834	155.834
Heraf forfalden efter mere end 5 år	0	0
3 Oplysninger om dagsværdi		
	Kapital <u>andele</u>	<u>I alt</u>
Dagsværdi pr 31.12.22	31.594.690	31.594.690
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.061.856	3.061.856
Dagsværdien for kapitalandele, er baseret på den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.		

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

  Jesper Mølgaard Jensen Direktør 36c28e28-7059-4755-b104-b6cdf4481874 17-04-2023 14:00	  Peter Emtekær Bygholm Direktør / Dirigent db45cbbd-dde3-4b7e-a8da-bbdc2111eec4 19-04-2023 07:34
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2022 - Castor Capital KS v.17.04.23.pdf	Nærværende dokument
Årsrapport 2022 - Castor Properties KS v.17.04.23.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.