

Castor Capital 2015 K/S

CVR nr: 37112623

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. april 2024

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 2023 - 31. december 2023.

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 2023, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 26. april 2024

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
9. regnskabsår

Stiftelsesdato

17. september 2015

Selskabskapital

Kr. 15.000

Direktion

Jesper Mølgaard Jensen, Ørstedsgade 16, 3. th., 7100 Vejle
Peter Emtekær Bygholm, Wienerbyen 27, 2830 Virum

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 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 1.433.259 og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 32.114.664 og en egenkapital på kr. 30.498.650.

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 2023 - 31. december 2023

	Note	2023	2022
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.440.029	3.061.856
Finansielle omkostninger		-6.770	-55.533
Årets resultat		<u>1.433.259</u>	<u>3.006.323</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.440.029	3.061.856
Overført resultat		-6.770	-55.533
		<u>1.433.259</u>	<u>3.006.323</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>32.114.454</u>	<u>31.594.690</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>32.114.454</u>	<u>31.594.690</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>32.114.454</u>	<u>31.594.690</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>210</u>	<u>233</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>210</u>	<u>233</u>
Aktiver i alt		<u>32.114.664</u>	<u>31.594.923</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
Passiver			
Egenkapital			
Registreret kapital		15.000	15.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		26.448.259	25.928.495
Frie reserver		4.419.680	4.357.247
Overført resultat		-384.289	-377.519
Egenkapital i alt		<u>30.498.650</u>	<u>29.923.223</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til banker		45.834	100.834
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	<u>45.834</u>	<u>100.834</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til banker	2	55.000	55.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.500.000	1.500.000
Anden gæld		15.180	15.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.570.180</u>	<u>1.570.866</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.616.014</u>	<u>1.671.700</u>
Passiver i alt		<u>32.114.664</u>	<u>31.594.923</u>
Oplysninger om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Frie reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 31. dec. 2022	15.000	25.928.495	4.357.247	-377.519	29.923.223
Modtaget udbytte fra datter	0	-920.265	920.265	0	0
Udbytte i året til ejere	0	0	-920.265	0	-920.265
Indskud i året fra ejere	0	0	62.433	0	62.433
Årets resultat	0	1.440.029	0	-6.770	1.433.259
Egenkapital 31. dec. 2023	15.000	26.448.259	4.419.680	-384.289	30.498.650





Noter

	2023	2022
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris	15.000	15.000
Værdiregulering primo	31.579.690	30.943.798
Årets resultat	1.440.029	3.061.856
Modtaget udbytte	-920.265	-2.425.964
I alt	32.114.454	31.594.690
2 Gæld til banker		
Banklån	100.834	155.834
Kortfristet andel	-55.000	-55.000
	45.834	100.834
Heraf forfalden efter mere end 5 år	0	0
3 Oplysninger om dagsværdi		
	<u>Kapital andele</u>	<u>I alt</u>
Dagsværdi pr 31.12.23	32.114.454	32.114.454
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.440.029	1.440.029

Dagsværdien for kapitalandele, er baseret på den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

The signatures in this document are legally binding. The document is signed with Addo Sign secure digital signature.
The signer's identity is physically registered in the electronic PDF document and shown below.
All times are given in Coordinated Universal Time (UTC).

Signers

  Peter Ertekær Bygholm Direktør / Dirigent 2bbbc850-8d27-472b-836a-b456bea69f9d 2024-04-27 07:40:13Z	  Jesper Mølgaard Jensen Direktør 3596d9aa-e220-4e59-9ff9-c657c0eb8dd1 2024-04-29 09:12:12Z
---	--

Documents in the transaction

Årsrapport 2023 - Castor Capital KS - Endelig version.pdf	SHA256: 501d89249cdcc2a8c248f77e8b3489b16b6d5fb35dbfecefa7bd5230718fbaa4
---	---

Addo Sign identification number: c1d56d5d-5ce0-4e33-8ed1-028619e9b264



The document is digitally signed with the Addo Sign secure signing service. The signature evidence in the document is secured and validated using the mathematical hash value of the original document.

The document is locked for changes and time-stamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic signing proofs are embedded in the PDF document in case they are to be used for validation in the future.

How to verify the authenticity of the document
The document is protected with an Adobe CDS certificate. When the document is opened in Adobe Reader, it will appear to be signed with the Addo Sign signing service.