

Castor Capital 2015 K/S

Jægergårdsgade 132, 3.
c/o Jesper Vinter Christensen

8000 Aarhus C

CVR nr: 37112623

Årsrapport 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 09. maj 2022

Peter Emtekær 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 2021 - 31. december 2021.

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 2021, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 09. maj 2022

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
7. regnskabsår

Stiftelsesdato

17. september 2015

Selskabskapital

Kr. 15.000

Direktion

Jesper Mølgaard Jensen, Ørstedsgade 16, 3. th., 7100 Vejle
Peter Emtekær Bygholm, 735 Holly Oak Dr., 94303 Palo Alto,
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 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 5.345.328 og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 30.959.164 og en egenkapital på kr. 27.571.778.

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 rentekomkostninger til banklån.

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 2021 - 31. december 2021

	Note	2021	2020
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.387.118	3.884.657
Finansielle omkostninger		-41.790	-130.500
Årets resultat		<u>5.345.328</u>	<u>3.754.158</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.387.118	3.884.657
Overført resultat		-41.790	-130.499
		<u>5.345.328</u>	<u>3.754.158</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	30.958.798	25.652.879
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.958.798	25.652.879
Anlægsaktiver i alt		30.958.798	25.652.879
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		366	0
Omsætningsaktiver i alt		366	0
Aktiver i alt		30.959.164	25.652.879

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
Passiver			
Egenkapital			
Registreret kapital		15.000	15.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		25.292.603	19.986.684
Frie reserver		2.586.161	3.375.068
Overført resultat		-321.985	-280.195
Egenkapital i alt		<u>27.571.778</u>	<u>23.096.557</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til banker		155.834	210.834
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	<u>155.834</u>	<u>210.834</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til banker	2	55.000	55.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.160.000	2.273.250
Anden gæld		16.552	17.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.231.552</u>	<u>2.345.488</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.387.386</u>	<u>2.556.322</u>
Passiver i alt		<u>30.959.164</u>	<u>25.652.879</u>
Oplysninger om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Frie reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 31. dec. 2020	15.000	19.986.684	3.375.068	-280.195	23.096.557
Modtaget udbytte fra datter	0	-81.200	81.200	0	0
Udbytte i året til ejere	0	0	-937.974	0	-937.974
Indskud i året fra ejere	0	0	67.867	0	67.867
Årets resultat	0	5.387.118	0	-41.790	5.345.328
Egenkapital 31. dec. 2021	15.000	25.292.603	2.586.161	-321.985	27.571.778

Noter

	2021	2020
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris	15.000	15.000
Værdiregulering primo	25.637.879	22.512.222
Årets værdiregulering	5.387.118	3.884.657
Modtaget udbytte	-4.691.200	-759.000
Foretaget indskud	4.610.000	0
I alt	30.958.798	25.652.879
2 Gæld til banker		
Banklån	210.834	265.834
Kortfristet andel	-55.000	-55.000
	155.834	210.834
Heraf forfalden efter mere end 5 år	0	9.166
3 Oplysninger om dagsværdi		
	Kapital	
	<u>andele</u>	<u>I alt</u>
Dagsværdi pr 31.12.21	30.958.798	30.958.798
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	5.387.118	5.387.118
Dagsværdien for kapitalandele, er baseret på den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.		



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringsservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument.

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-419296192953

Peter Emtekær Bygholm
Direktør / Dirigent

16-05-2022 07:35

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-126602742359

Jesper Mølgaard Jensen
Direktør

16-05-2022 09:58

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt 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 verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringsservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>

Visma Addo identifikationsnummer: 2fbec24d-fc10-4fd9-bb12-cd6b7f673b53



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen.
Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

Årsrapport 2021 - Castor Capital 2015 KS - v.09.05.22.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 10 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2022-05-16 07:33 Underskriftsprocessen er startet
2022-05-16 07:33 Underskriftsprocessen er startet
2022-05-16 07:33 En besked er sendt til Peter Emtekær Bygholm
2022-05-16 07:33 En besked er sendt til Jesper Mølgaard Jensen
2022-05-16 07:34 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Peter Emtekær Bygholm
2022-05-16 07:35 Peter Emtekær Bygholm har underskrevet dokumentet Årsrapport 2021 - Castor Capital 2015 KS - v.09.05.22.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-419296192953)
2022-05-16 07:35 Alle dokumenter sendt til Peter Emtekær Bygholm er blevet underskrevet
2022-05-16 09:57 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Jesper Mølgaard Jensen
2022-05-16 09:58 Jesper Mølgaard Jensen har underskrevet dokumentet Årsrapport 2021 - Castor Capital 2015 KS - v.09.05.22.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-126602742359)
2022-05-16 09:58 Alle dokumenter sendt til Jesper Mølgaard Jensen er blevet underskrevet

Visma Addo identifikationsnummer: 2fbec24d-fc10-4fd9-bb12-cd6b7f673b53

Visma Addo

Visma Consulting • Gærtorvet 1-5 • 1799 Copenhagen V • Denmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo