



CasaNic A/S

Råensvej 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 37517682

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.06.2024

Eigild Bødker Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2023	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CasaNic A/S

Råensvej 1

9000 Aalborg

CVR-nr.: 37517682

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Jesper Aggerholm, formand

Eigild Bødker Christensen

Ole Riis Søndergaard

Direktion

Eigild Bødker Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for CasaNic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24.06.2024

Direktion

Eigild Bødker Christensen
direktør

Bestyrelse

Jesper Aggerholm
formand

Eigild Bødker Christensen

Ole Riis Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CasaNic A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CasaNic A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 2, hvoraf det fremgår, at der er konstateret usikkerhed omkring indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 24.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47791

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i ejerskab og udvikling af underliggende selskab samt dertilknyttede finansielle udlån.

Casa Nic S.A. beskæftiger sig med hoteldrift med tilknyttet ejendom.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.129 t.kr. mod et underskud på 828 t.kr. sidste år. Årets resultat er positivt påvirket af valutakursreguleringer.

Selskabet ejer kapitalandele i Casa Nic S.A., hvis hjemsted er i Nicaragua. Kapitalandele og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er påvirket af den nuværende situation i Nicaragua, som er præget af økonomisk ustabilitet.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er bekendt med selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening, når situationen i Nicaragua normaliseres eller ved kapitalindsud fra ejerne.

Selskabets ejerkreds har til hensigt at understøtte selskabet finansielt.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(1.296.460)	(376.983)
Andre finansielle indtægter		581.162	344.747
Andre finansielle omkostninger		(413.243)	(795.431)
Årets resultat		(1.128.541)	(827.667)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.128.541)	(827.667)
Resultatdisponering		(1.128.541)	(827.667)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.140.460	13.405.434
Finansielle aktiver	3	12.140.460	13.405.434
Anlægsaktiver		12.140.460	13.405.434
Andre tilgodehavender		74.167	76.694
Tilgodehavender		74.167	76.694
Likvide beholdninger		46.469	88.601
Omsætningsaktiver		120.636	165.295
Aktiver		12.261.096	13.570.729

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(8.727.745)	(7.599.204)
Egenkapital		(8.227.745)	(7.099.204)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.567	20.024
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4	20.459.274	20.649.909
Kortfristede gældsforpligtelser		20.488.841	20.669.933
Gældsforpligtelser		20.488.841	20.669.933
Passiver		12.261.096	13.570.729
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Personaleforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(7.599.204)	(7.099.204)
Årets resultat	0	(1.128.541)	(1.128.541)
Egenkapital ultimo	500.000	(8.727.745)	(8.227.745)

Noter

1 Going concern

Årets resultat udgør et underskud på 1.129 t.kr. mod et underskud på 828 t.kr. sidste år.

Selskabet ejer kapitalandele i Casa Nic S.A., hvis hjemsted er i Nicaragua. Kapitalandele og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er påvirket af den nuværende situation i Nicaragua, som er præget af økonomisk ustabilitet.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er bekendt med selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening, når situationen i Nicaragua normaliseres eller ved kapitalindsud fra ejerne.

Selskabets ejerkreds har til hensigt at understøtte selskabet finansielt i lighed med tidligere år.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder består af mellemværende med datterselskab i Nicaragua, hvis aktivitet består i opførelse og drift af et hotel i Nicaragua. Hotelprojektet er gennemført og har været i drift siden ultimo 2017. Der er fortsat tale om en virksomhed i et land, der er påvirket af økonomisk ustabilitet efter coronaårene og demonstrationerne i 2018. Dette påvirker i høj grad turismen, der dog viser gode tegn. Der er således usikkerhed forbundet med vurderingen af datterselskabets evne til at tilbagebetale tilgodehavendet og dermed er målingen af dette behæftet med usikkerhed. Mellemværendet, der i øvrigt er i USD, er nedskrevet med 5,3 mio. kr., hvilket ledelsen vurderer er tilstrækkeligt til imødegåelse af fremtidige mulige tab.

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	906.507	17.433.208
Valutakursreguleringer	0	(437.414)
Tilgange	0	425.784
Kostpris ultimo	906.507	17.421.578
Nedskrivninger primo	(906.507)	(4.027.774)
Årets nedskrivninger	0	(1.253.344)
Nedskrivninger ultimo	(906.507)	(5.281.118)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	12.140.460

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Casa Nic S.A.	Nicaragua	S.A.	100

4 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelsen består af gæld til aktionærene SEBC Holding ApS, Gongfi ApS og Radio ABC Holding ApS.

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag i året.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. samt kursreguleringer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. samt kursreguleringer.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.