

Caso Holding 2016 ApS

Østre Hovvej 5, 4520 Svinninge

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

CVR-nr. 37 57 79 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25. marts 2024

dirigent: Jesper Larsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Caso Holding 2016 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 13. marts 2024

Direktion

Jesper Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Caso Holding 2016 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Caso Holding 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

København, den 13. marts 2024

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Jerrik Olsen
Statsautoriseret revisor
mne46584

Selskabsoplysninger

Selskabet	Caso Holding 2016 ApS Østre Hovvej 5 4520 Svinninge CVR-nr.: 37 57 79 87 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Holbæk
Direktion	Jesper Larsen, direktør
Revisor	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Vendersgade 28 st. th 1363 København K

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Huslejeindtægter		95.040	95.040
Ejendomsudgifter		-16.804	-13.953
Andre eksterne omkostninger		-25.313	-23.563
Bruttoresultat		52.923	57.524
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.037	-5.037
Resultat før finansielle poster		47.886	52.487
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.236.937	372.293
Finansielle indtægter	3	248.145	218.713
Nedskrivning af finansielle aktiver		-21.414	-639.582
Finansielle omkostninger	4	-5.298	-10.925
Resultat før skat		1.506.256	-7.014
Skat af årets resultat	5	-66.022	-58.410
Årets resultat		1.440.234	-65.424
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		798.219	0
Overført resultat		520.015	-183.224
		1.440.234	-65.424

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Investeringsejendomme		1.244.139	1.249.176
Materielle anlægsaktiver		1.244.139	1.249.176
Kapitalandele i kapitalinteresser		1.394.729	627.792
Tilgodehavender i kapitalinteresser		4.293.884	3.664.135
Andre tilgodehavender		1.136.440	1.037.651
Finansielle anlægsaktiver		6.825.053	5.329.578
Anlægsaktiver i alt		8.069.192	6.578.754
Andre tilgodehavender		47.436	77.528
Selskabsskat		0	27.700
Tilgodehavender		47.436	105.228
Likvide beholdninger		1.119.416	1.167.289
Omsætningsaktiver i alt		1.166.852	1.272.517
Aktiver i alt		9.236.044	7.851.271

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		798.219	0
Overført resultat		8.163.729	7.643.714
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>9.133.948</u>	<u>7.811.514</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	15.750
Selskabsskat		60.336	0
Anden gæld		0	247
Deposita		23.760	23.760
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>102.096</u>	<u>39.757</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>102.096</u>	<u>39.757</u>
Passiver i alt		<u>9.236.044</u>	<u>7.851.271</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	0	7.643.714	117.800	7.811.514
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	798.219	520.015	122.000	1.440.234
Egenkapital 31. december 2023	50.000	798.219	8.163.729	122.000	9.133.948

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	230.499	7.596.439	114.400	7.991.338
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-230.499	230.499	0	0
Årets resultat	0	0	-183.224	117.800	-65.424
Egenkapital 31. december 2022	50.000	0	7.643.714	117.800	7.811.514

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at erhverve, eje og afhænde unoterede og noterede kapitalandele, køb, udlejning og salg af fast ejendom samt anden enhver anden investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed

	2023	2022
	DKK	DKK
2 Særlige poster		
Tilgodehavende i kapitalinteresser		
Nedskrivning af tilgodehavende i kapitalinteresser		
Indgår i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	21.414	639.582
	<u>21.414</u>	<u>639.582</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	181.163	165.510
Andre finansielle indtægter	66.982	53.093
Rentegodtgørelse for acontoskat	0	110
	<u>248.145</u>	<u>218.713</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	984	10.925
Rentetillæg selskabsskat	4.314	0
	<u>5.298</u>	<u>10.925</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.022	58.410
	<u>66.022</u>	<u>58.410</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for kapitalinteressers bankgæld på t.kr.756, er der stillet beløbsbegrænset selvskyldnerkaution på t.kr.250.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Caso Holding 2016 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt til-/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Huslejeindtægter

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Ejendomsudgifter

Ejendomsudgifter omfatter omkostninger til ejendomskatter, forsikringer, reparation og vedligeholdelse af virksomhedens udlejningsejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 80%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Ejendommen nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbyttet fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Caso Holding 2016 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskontoreringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og gæld til selskabsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Larsen

Direktør

Serienummer: 58e2f8c6-f9b4-4774-ab7b-b56abdb7b219

IP: 178.72.xxx.xxx

2024-03-26 07:23:20 UTC



Jerrik Olsen

Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab CVR:
28939523

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 47783ed2-7918-4453-bbc4-96d849620726

IP: 41.221.xxx.xxx

2024-03-26 08:22:18 UTC



Jesper Larsen

Dirigent

Serienummer: 58e2f8c6-f9b4-4774-ab7b-b56abdb7b219

IP: 178.72.xxx.xxx

2024-03-26 08:24:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: U168F-AGSTA-OWHOV-0HSX5-T80D6-D8U6U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**