

CapeDenmark Holding ApS
Hjulgagervej 4A, 7100 Vejle

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 37 67 15 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Jan Graabæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 9. maj - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for CapeDenmark Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. maj 2017

Direktion

Jan Graabæk

Bestyrelse

Claus Astrup-Larsen
formand

Lasse Søndergaard Christensen

Birgitte Skov Graabæk

Jan Graabæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CapeDenmark Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CapeDenmark Holding ApS for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. maj - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på ledelsens omtale af forventningerne til at kunne opretholde de nuværende finansieringsfaciliteter og i nødvendigt omfang at kunne udvide disse, så selskabet kan imødekomme sine forpligtelser i takt med forfald, der er omtalt i ledelsesberetningen og i note 1. Opfyldelse heraf er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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 årsregnskabsloven.

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

Vejle, den 29. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CapeDenmark Holding ApS Hjulmagervej 4A 7100 Vejle
	CVR-nr.: 37 67 15 76
	Regnskabsår: 9. maj - 31. december 1. regnskabsår
Bestyrelse	Claus Astrup-Larsen, formand Lasse Søndergaard Christensen Birgitte Skov Graabæk Jan Graabæk
Direktion	Jan Graabæk
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	Livi Holding ApS
Dattervirksomhed	CapeDenmark International ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har alene bestået i investering i anparter i dattervirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet og anses for utilfredsstillende.

Selskabets datterselskab har lidt et betydeligt tab som følge af en kontraktparts opsigelse af samarbejdet. Selskabets ledelse har på denne baggrund ydet tilskud til dattervirksomheden med 1.019 t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved datterselskabets indtjening samt at bestående kreditfaciliteter kan opretholdes og i nødvendigt omfang udvides, så selskabet løbende kan imødekomme sine forpligtelser i takt med forfald. Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et bedre resultat i 2017 end det for 2016 realiserede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CapeDenmark Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår og resultatopgørelsen er derfor ikke forsynet med sammenligningstal. I balancen er selskabets åbningsbalance anført til sammenligning.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Koncernbadwill er indtægtsført i regnskabsåret idet det er ledelsens vurdering, at posten dækker underskud realiseret i dattervirksomheden i indeværende år.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	9/5 2016 - 31/12 2016
Bruttotab	-23.125
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-859.576
Andre finansielle indtægter	19.025
Resultat før skat	-863.676
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-863.676
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-863.676
Disponeret i alt	-863.676

Balance

Aktiver		<u>31/12 2016</u>	<u>9/5 2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>284.449</u>	<u>125.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>284.449</u>	<u>125.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>284.449</u>	<u>125.000</u>
	Aktiver i alt	<u>284.449</u>	<u>125.000</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2016</u>	<u>9/5 2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	60.000
Overkurs ved emission	825.000	65.000
Overført resultat	-863.676	0
Egenkapital i alt	<u>61.324</u>	<u>125.000</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.125	0
Gæld til associerede virksomheder	200.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>223.125</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>223.125</u>	<u>0</u>
 Passiver i alt	<u>284.449</u>	<u>125.000</u>

1 Usikkerhed om going concern**4 Eventualposter**

Noter

9/5 2016
- 31/12 2016

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets datterselskab har lidt et betydeligt tab som følge af en kontraktparts opsigelse af samarbejdet. Selskabets ledelse har på denne baggrund ydet tilskud til dattervirksomheden med 1.019 t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved datterselskabets indtjening samt at bestående kreditfaciliteter kan opretholdes og i nødvendigt omfang udvides, så selskabet løbende kan imødekomme sine forpligtelser i takt med forfald. Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten under forudsætnig af fortsat drift.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægt CapeDenmark International ApS		-1.098.560
Indtægtsførsel af koncernbadwill		238.984
		<u>-859.576</u>

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 9. maj 2016	125.000	125.000
Tilgang i årets løb	1.019.025	0
Kostpris 31. december 2016	<u>1.144.025</u>	<u>125.000</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.098.560	0
Indtægtsførsel af koncernbadwill	238.984	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>-859.576</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>284.449</u>	<u>125.000</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
CapeDenmark International ApS	Vejle	100 %

Noter

4. Eventualposter Eventualforpligtelser Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Livi Holding Denmark ApS, CVR-nr. 37165921 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.