

CASA ManCo ApS
Havnen 5
8700 Horsens
CVR-nr. 38 23 50 36

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/03 2022

Michael Storgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for CASA ManCo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 1. marts 2022

Direktion

Torben Modvig
adm. direktør

Bestyrelse

Johannes Vielberth
formand

David George Bannerman

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CASA ManCo ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CASA ManCo ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 1. marts 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Lau Bent Baun
Statsautoriseret revisor
mne26708

Nikolaj Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
mne33220

Selskabsoplysninger

Selskabet	CASA ManCo ApS Havnen 5 8700 Horsens
	CVR-nr.: 38 23 50 36
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 28. november 2016
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	Hjemsted: Horsens
Bestyrelse	Johannes Vielberth, formand David George Bannerman
Direktion	Torben Modvig, adm. direktør
Revision	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab, at foretage investering og formuepleje, samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 90.023.706, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 76.298.654.

I forbindelse med salget af koncernen blev der i kapitalinteressen nedlagt flere aktiklasser. Nedlæggelsen af aktierklasserne betød en ændring i de økonomiske rettigheder der har påvirket årets resultat og egenkapital positivt med kr. 65.113.001.

Virksomhedens forventede udvikling

Virksomheden forventes fusioneret med CASA ApS i 2022.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-39.937	-9.694
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	3	89.989.271	0
Finansielle indtægter	4	83.298	4.375.915
Finansielle omkostninger	5	<u>-1.710</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		90.030.922	4.366.221
Skat af årets resultat		<u>-7.216</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>90.023.706</u>	<u>4.366.221</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		64.143.671	0
Overført resultat		<u>25.880.035</u>	<u>4.366.221</u>
		<u>90.023.706</u>	<u>4.366.221</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	75.966.501	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	<u>0</u>	<u>11.238.612</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.966.501</u>	<u>11.238.612</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>75.966.501</u>	<u>11.238.612</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		449.476	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>4.375.915</u>
Tilgodehavender		<u>449.476</u>	<u>4.375.915</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>449.476</u>	<u>4.375.915</u>
Aktiver i alt		<u>76.415.977</u>	<u>15.614.527</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		845.807	834.887
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		64.143.671	0
Overført resultat		11.309.176	14.701.443
Egenkapital		<u>76.298.654</u>	<u>15.536.330</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.106	68.396
Selskabsskat		7.216	0
Anden gæld		40.001	9.801
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>117.323</u>	<u>78.197</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>117.323</u>	<u>78.197</u>
Passiver i alt		<u><u>76.415.977</u></u>	<u><u>15.614.527</u></u>

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CASA ManCo ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med af egenkapitalsopgørelse samt anlægsnoter fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers 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 renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser 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 for CASA ManCo ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem salgssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver inkl. goodwill på afhændelsestidspunktet og omkostninger til salg eller afvikling. Eventuelle bibeholdte kapitalandele genmåles til indre værdi på tidspunktet, hvor den bestemmende indflydelse mistes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	24.876.270	0
Værdiregulering ved nedlæggelse af aktieklasser	<u>65.113.001</u>	<u>0</u>
	<u>89.989.271</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	83.298	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>4.375.915</u>
	<u>83.298</u>	<u>4.375.915</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	<u>1.710</u>	<u>0</u>
	<u>1.710</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	0	0
Tilgang i årets løb	584.218	0
Overførsler i årets løb	11.238.612	0
Kostpris 31. december 2021	<u>11.822.830</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0
Værdiregulering ved nedlæggelse af aktieklasser	65.113.001	0
Årets resultat	24.876.270	0
Udbytte modtaget	-25.845.600	0
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>64.143.671</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>75.966.501</u>	<u>0</u>

Fra 1. januar 2021 indregner CASA ManCo ApS kapitalinteresser efter ejerandel og ikke som hidtil efter stemmeandele, hvorved CASA ManCo ApS følger koncernprincipper i modervirksomheden ASG Domus ApS. Indre værdi af de resterende 19,58% udgør 75.966.501 kr.

CASA ManCo ApS har indregnet en gevinst på 89.989.271 kr. i finansielle indtægter i resultatopgørelsen. Heraf udgør regulering til indre værdi af bibeholdte kapitalandele 24.876.270 og gevinsten ved erhvervelsen af kapitalandelen 65.113.001 kr.

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CC Oscar Holding I ApS	Horsens	19,58%	472.417.435	-4.950.558

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapi- rer og kapitalan- dele
	kr.
Kostpris 1. januar 2021	11.238.612
Overførsler i årets løb	-11.238.612
Kostpris 31. december 2021	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0

8 Eventualposter m.v.

Koncernens virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsregnskabet for ASG Domus Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens virksomheder hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at virksomhedens hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

ASG Hamlet Holding ApS, Havnen 5, 8700 Horsens, hovedanpartshaver.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets øvrige nærtstående parter omfatter endvidere selskabets bestyrelse og direktion og deres familiedlemmer. Derudover omfatter nærtstående parter selskaber, i hvilke ovenstående personer har betydelig interesse.

Transaktioner

Finansielle poster med nærtstående parter er omtalt i note 4 og 5.
Transaktioner og mellemregninger med kapitalinteresse fremgår af balancen.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab ASG Domus Holding ApS. ASG Domus Holding ApS er den største og mindste koncern hvori CASA ManCo ApS er indregnet som datterselskab.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Koncernrapporten for ASG Domus Holding ApS kan rekvireres på følgende adresse:

ASG Domus Holding ApS
Havnen 5
8700 Horsens