

## **Costa Capital ApS**

Østergade 17, 2.  
1100 København K  
CVR-nr. 38280740

## **Årsrapport 12.12.2016 - 31.12.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Bertel David Maigaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Costa Capital ApS  
Østergade 17, 2.  
1100 København K

CVR-nr.: 38280740  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 12.12.2016 - 31.12.2017

## Direktion

Bertel David Maigaard

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12.12.2016 - 31.12.2017 for Costa Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 12.12.2016 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12.06.2018

### Direktion

Bertel David Maigaard

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Costa Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Costa Capital ApS for regnskabsåret 12.12.2016 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 12.06.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier, anparter og andre investeringsinstrumenter. Herunder udførelse af diverse rådgivning.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på 6.603 t.kr. som ledelsen anser som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>44.290</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		6.428.258
Andre finansielle indtægter	1	<u>131.997</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.604.545</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(40.082)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.564.463</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		52.900
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.428.258
Overført resultat		<u>83.305</u>
		<b><u>6.564.463</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.493.675
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>3.493.675</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>3.493.675</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.500.000
Andre tilgodehavender		<u>132.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>10.632.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>586.787</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>11.218.787</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>14.712.462</b></u>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.428.258
Overført overskud eller underskud		3.083.305
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.614.463</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		505.000
Gæld til associerede virksomheder		40.417
Skyldig selskabsskat		40.082
Anden gæld	4	7.512.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.097.999</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.097.999</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>14.712.462</u></b>

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	0	0
Udbytte fra associerede virksomheder	0	(3.000.000)	3.000.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>6.428.258</u>	<u>83.305</u>	<u>52.900</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>3.428.258</u></b>	<b><u>3.083.305</u></b>	<b><u>52.900</u></b>
				<b><u>I alt</u></b>
				<b><u>kr.</u></b>
Indskudt ved stiftelse				50.000
Udbytte fra associerede virksomheder				0
Årets resultat				<u>6.564.463</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b><u>6.614.463</u></b>

## Noter

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>	
Øvrige finansielle indtægter	131.997
	<b>131.997</b>
	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat	40.082
	<b>40.082</b>
	<b>Kapital-</b>
	<b>andele i</b>
	<b>associerede</b>
	<b>virk-</b>
	<b>somheder</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	65.417
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>65.417</b>
Andel af årets resultat	6.428.258
Udbytte	(3.000.000)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.428.258</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.493.675</b>
<b>4. Anden gæld</b>	
Under anden gæld indgår et lån til en ekstern långiver på 7,5 mio. kr.	

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal i årsrapporten. Den anvendte regnskabspraksis er som følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### Balancen

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt

## Anvendt regnskabspraksis

modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Kapitalandele i associerede 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 kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.