

# Årsrapport 2017/18

**CVR-nr. 38 55 65 33**

**Capital Service ApS**

**Taarbæk Strandvej 42 D**

**2930 Klampenborg**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2018.

---

Mai-Britt Rudi Holm Hansen  
Direktør

# Indholdsfortegnelse

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledespåtegning                                  | 1                  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 5                  |
| Hovedtal  | 6                  |
| Ledelsesberetning                               | 7                  |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 8                  |
| Resultatopgørelse                               | 10                 |
| Balance   | 11                 |
| Noter   | 13                 |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Capital Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 1. oktober 2018

### **Direktion**

Mai-Britt Rudi Holm Hansen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til anpartshaverne i Capital Service ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Capital Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 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 tilsidesættelse 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 blandt andet 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.

Glostrup, den 1. oktober 2018

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34335

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Capital Service ApS  
Taarbæk Strandvej 42 D  
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 38 55 65 33  
Stiftet: 3. april 2017  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
2. regnskabsår

**Direktion**

Mai-Britt Rudi Holm Hansen

**Revision**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

**Bankforbindelse**

Sparekassen Vendsyssel, Østergade 15, 9760 Vrå

## Hovedtal

---

|                                  | <u>2017/18</u> | <u>2017</u>  |
|----------------------------------|----------------|--------------|
|                                  | <u>t.kr.</u>   | <u>t.kr.</u> |
| <b>Resultatopgørelse:</b>        |                |              |
| Bruttofortjeneste                | 2.419          | 268          |
| Resultat af ordinær primær drift | 2.419          | 268          |
| Finansielle poster, netto        | 100            | 1            |
| Årets resultat                   | 1.960          | 207          |
| <b>Balance:</b>                  |                |              |
| Balancesum                       | 2.783          | 346          |
| Egenkapital                      | 2.010          | 257          |

Hovedtallene for 2017 omfatter kun perioden 3. april - 30. juni 2017.



## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med kapitalformidling, formidling af selskabsandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.960 t.kr. mod 207 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Capital Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration samt lokaler.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

---

| <u>Note</u>                             | <u>1/7 2017<br/>- 30/6 2018</u> | <u>3/4 2017<br/>- 30/6 2017</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>2.418.577</b>                | <b>267.543</b>                  |
| Andre finansielle indtægter             | 105.621                         | 750                             |
| Øvrige finansielle omkostninger         | <u>-5.941</u>                   | <u>0</u>                        |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>2.518.257</b>                | <b>268.293</b>                  |
| 1 Skat af årets resultat                | <u>-557.920</u>                 | <u>-61.364</u>                  |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>1.960.337</b>                | <b>206.929</b>                  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                                 |                                 |
| Udbytte for regnskabsåret               | 211.600                         | 206.800                         |
| Overføres til overført resultat         | <u>1.748.737</u>                | <u>129</u>                      |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>1.960.337</b>                | <b>206.929</b>                  |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>                              |                         |                       |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2018</u>             | <u>2017</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0                       | 233.333               |
| Andre tilgodehavender                       | 2.782.595               | 111.751               |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>2.782.595</u>        | <u>345.084</u>        |
| Likvide beholdninger                        | <u>899</u>              | <u>709</u>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u><b>2.783.494</b></u> | <u><b>345.793</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <u><b>2.783.494</b></u> | <u><b>345.793</b></u> |

## Balance 30. juni

---

| <b>Passiver</b>                          |                  |                |
|--|------------------|----------------|
| <b>Note</b>                              | <b>2018</b>      | <b>2017</b>    |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                |
| 2 Virksomhedskapital                     | 50.000           | 50.000         |
| 3 Overført resultat                      | 1.748.866        | 129            |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 211.600          | 206.800        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>2.010.466</b> | <b>256.929</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0                | 25.000         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 148.744          | 0              |
| 5 Selskabsskat                           | 619.284          | 61.364         |
| Anden gæld                               | 5.000            | 2.500          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 773.028          | 88.864         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>773.028</b>   | <b>88.864</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>2.783.494</b> | <b>345.793</b> |
| <b>6 Eventualposter</b>                  |                  |                |

## Noter

---

|  | <u>1/7 2017<br/>- 30/6 2018</u> | <u>3/4 2017<br/>- 30/6 2017</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>   |                                 |                                 |
| Skat af årets resultat   | 557.920                         | 59.519                          |
| Beregnet tillæg  | 0                               | 1.845                           |
|  | <u><b>557.920</b></u>           | <u><b>61.364</b></u>            |
|  | <u><b>30/6 2018</b></u>         | <u><b>30/6 2017</b></u>         |
| <b>2. Virksomhedskapital</b>   |                                 |                                 |
| Virksomhedskapital 1. juli 2017  | 50.000                          | 50.000                          |
|  | <u><b>50.000</b></u>            | <u><b>50.000</b></u>            |
| <b>3. Overført resultat</b>  |                                 |                                 |
| Overført resultat 1. juli 2017   | 129                             | 0                               |
| Årets overførte overskud   | 1.748.737                       | 129                             |
|  | <u><b>1.748.866</b></u>         | <u><b>129</b></u>               |
| <b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>  |                                 |                                 |
| Udbytte 1. juli 2017   | 206.800                         | 0                               |
| Udloddet udbytte   | -206.800                        | 0                               |
| Udbytte for regnskabsåret  | 211.600                         | 206.800                         |
|  | <u><b>211.600</b></u>           | <u><b>206.800</b></u>           |
| <b>5. Selskabsskat</b>   |                                 |                                 |
| Skyldig selskabsskat 1. juli 2017  | 61.364                          | 0                               |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år   | 61.364                          | 0                               |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år   | 557.920                         | 59.523                          |
| Rentetillæg  | 0                               | 1.841                           |
|  | <u><b>619.284</b></u>           | <u><b>61.364</b></u>            |
| <b>6. Eventualposter</b>   |                                 |                                 |
| <b>Eventualforpligtelser</b>   |                                 |                                 |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 12 t.kr. |                                 |                                 |