

Casamayor Invest ApS

Spurvevej 152
4171 Glumsø

CVR-nr. 38 61 15 42

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2020 til 30. september 2021 (4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. december 2021

Elena Martin Casamayor
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | 5 |
| Balance 30. september 2021 | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Casamayor Invest 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 7. december 2021

Direktion

Elena Martin Casamayor
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Casamayor Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Casamayor Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 7. december 2021

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Casamayor Invest ApS
Spurvevej 152
4171 Glumsø

CVR-nr.: 38 61 15 42

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 28. april 2017

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Elena Martin Casamayor, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering og dermed beslægtet virksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 84.752, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 135.572.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 207.043 | 214.645 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -31.672 | -31.672 |
| Resultat før finansielle poster | | 175.371 | 182.973 |
| Finansielle omkostninger | | -56.695 | -65.108 |
| Resultat før skat | | 118.676 | 117.865 |
| Skat af årets resultat | 1 | -33.924 | -29.546 |
| Årets resultat | | 84.752 | 88.319 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 84.000 | 88.000 |
| Overført resultat | | 752 | 319 |
| | | 84.752 | 88.319 |

Balance 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>3.040.531</u> | <u>3.072.203</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>3.040.531</u> | <u>3.072.203</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.040.531</u> | <u>3.072.203</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>104.563</u> | <u>110.877</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>104.563</u> | <u>110.877</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.145.094</u></u> | <u><u>3.183.080</u></u> |

Balance 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.572 | 820 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>84.000</u> | <u>88.000</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>135.572</u> | <u>138.820</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 48.064 | 43.317 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.838.280 | 2.882.627 |
| Selskabsskat | | 25.470 | 21.256 |
| Anden gæld | | 6.297 | 6.249 |
| Deposita | | <u>91.411</u> | <u>90.811</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.009.522</u> | <u>3.044.260</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.009.522</u> | <u>3.044.260</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.145.094</u></u> | <u><u>3.183.080</u></u> |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 33.924 | 29.546 |
| | 33.924 | 29.546 |

2 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger |
|---|--------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2020 | 3.167.220 |
| Kostpris 30. september 2021 | 3.167.220 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020 | 95.017 |
| Årets afskrivninger | 31.672 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2021 | 126.689 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | 3.040.531 |

3 Egenkapital

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 50.000 | 820 | 88.000 | 138.820 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -88.000 | -88.000 |
| Årets resultat | 0 | 752 | 84.000 | 84.752 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 50.000 | 1.572 | 84.000 | 135.572 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Casamayor Invest ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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 tillæg/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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Af- og nedskrivninger

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, amortisering af real-kreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger 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 grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 50 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk