



**Helledie**  
Revision

## **Copenhagen Allocation Partner - C.A.P. ApS**

Sortedam Dossering 65 B, 3.

2100 København Ø

CVR-nr. 40116397

### **Intern årsrapport**

1. maj 2022 - 30. april 2023

4. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Copenhagen Allocation Partner - C.A.P. ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af det interne årsregnskab anses som opfyldt.

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. oktober 2023

### Direktion

Morten Kongshaug  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Copenhagen Allocation Partner - C.A.P. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copenhagen Allocation Partner - C.A.P. ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Brønderslev, den 31. oktober 2023

### Helledie Revision ApS

CVR-nr. 39164388

Brian Richardt Helledie

Registreret revisor

mne35833

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Copenhagen Allocation Partner - C.A.P. ApS Sortedam Dossering 65 B, 3. 2100 København Ø
CVR-nr.	40116397
Stiftelsesdato	12. december 2018
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. maj 2022 - 30. april 2023
<b>Direktion</b>	Morten Kongshaug
<b>Revisor</b>	Helledie Revision ApS Håndværkervej 1b 9700 Brønderslev
Telefon	88444343
E-mail	mail@helledierevision.dk
Hjemmeside	www.helledierevision.dk
CVR-nr.	39164388

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i, at drive rådgivningsvirksomhed indenfor fondsinvesteringer overfor erhverv- og institutionelle selskaber.

## Resultatopgørelse

	Note	2022/2023 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-140.518</b>	<b>-76.873</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.000	-15.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155.518</b>	<b>-91.873</b>
Andre finansielle indtægter		745	0
Finansielle omkostninger	4	-2.029	-2.142
<b>Resultat før skat</b>		<b>-156.802</b>	<b>-94.015</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-156.802</b>	<b>-94.015</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-156.802	-94.015
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-156.802</b>	<b>-94.015</b>

## Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		85.000	100.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>85.000</b>	<b>100.000</b>
Deposita		0	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>12.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>85.000</b>	<b>112.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	40.600
Andre tilgodehavender		10.465	6.278
Periodeafgrænsningsposter		142	4.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>10.607</b>	<b>50.878</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.543</b>	<b>42.887</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>23.150</b>	<b>93.765</b>
<b>Aktiver</b>		<b>108.150</b>	<b>205.765</b>



**Balance 30. april 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-489.726	-332.924
<b>Egenkapital</b>		<b>-409.726</b>	<b>-252.924</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.282	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		492.594	453.689
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>517.876</b>	<b>458.689</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>517.876</b>	<b>458.689</b>
<b>Passiver</b>		<b>108.150</b>	<b>205.765</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2022/2023	2021/22
<b>1. Salgsfremmende omkostninger</b>		
Restaurationsbesøg	0	614
Rejseudgifter	2.813	3.810
Messer, møder mv.	0	1.380
Annoncer og reklame	0	1.978
Fragt	0	2.551
	<b>2.813</b>	<b>10.333</b>

	2022/2023	2021/22
<b>2. Lokaleomkostninger</b>		
Husleje mv.	40.000	52.760
	<b>40.000</b>	<b>52.760</b>

	2022/2023	2021/22
<b>3. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og tryksager	0	1.227
Edb-udgifter / software	119.913	63.900
Mindre anskaffelser	0	4.445
Telefon	3.571	2.265
Internetforbindelse	1.966	1.998
Porto og gebyrer	877	10
Revisor	10.000	9.500
Rådgivning	25.278	0
Forsikringer	35.802	32.547
Kontingenter	5.298	2.888
	<b>202.705</b>	<b>118.780</b>

	2022/2023	2021/22
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgift, bank	119	238
Renteudgift, Skat	0	1.761
Valutakursdifference, kreditorer tab	1.910	143
	<b>2.029</b>	<b>2.142</b>

## Noter

### 5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud og selskabet har derfor på nuværende tidspunkt opbrugt de likvide reserver, idet selskabet kun af få likvide midler.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalejer vil bidrage med yderligere likviditet, til afholdelse af de løbende omkostninger og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### 6. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 124.440, der ikke er indregnet i årsrapporten.

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Copenhagen Allocation Partner - C.A.P. ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	Kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.