



Casatua ApS

Vejlbovej 18
8600 Silkeborg
CVR-nr. 40332820

Årsrapport 08.03.2019 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.09.2020

Jess Munch Teilmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Casatua ApS

Vejlbovej 18

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 40332820

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 08.03.2019 - 31.12.2019

Direktion

Annette Teilmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08.03.2019 - 31.12.2019 for Casatua ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 08.03.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 08.03.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15.09.2020

Direktion

Annette Teilmann

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Casatua ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Casatua ApS for regnskabsåret 08.03.2019 - 31.12.2019 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 revisors 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.

Silkeborg, den 15.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Troels Løvschall
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32206

Rasmus Villadsen Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45822

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af cafe og hotel samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår. Selskabet har realiseret et underskud, hvilket er i tråd med selskabets forventninger.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Ledelsen har lagt en plan for reetablering heraf, og forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift.

Selskabets ejere har tilkendegivet at understøtte selskabet finansielt og tilføre likviditet til selskabet, efter behov hvorfor selskabet aflægger regnskabet efter princippet om going concern.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		171.142
Personaleomkostninger	2	(568.582)
Af- og nedskrivninger		(32.558)
Driftsresultat		(429.998)
Andre finansielle omkostninger	3	(37.677)
Resultat før skat		(467.675)
Skat af årets resultat	4	99.500
Årets resultat		(368.175)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(368.175)
Resultatdisponering		(368.175)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.
Grunde og bygninger		1.769.767
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.825
Materielle aktiver	5	1.851.592
Anlægsaktiver		1.851.592
Andre tilgodehavender		58.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		27.500
Tilgodehavender		85.500
Omsætningsaktiver		85.500
Aktiver		1.937.092

Passiver

	Note	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		(368.175)
Egenkapital		(318.175)
Udskudt skat		(72.000)
Hensatte forpligtelser		(72.000)
Anden gæld		7.828
Langfristede gældsforpligtelser		7.828
Bankgæld		156.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.982.199
Anden gæld		157.669
Kortfristede gældsforpligtelser		2.319.439
Gældsforpligtelser		2.327.267
Passiver		1.937.092
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(368.175)	(368.175)
Egenkapital ultimo	50.000	(368.175)	(318.175)

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Ledelsen har lagt en plan for reetablering heraf, og forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift.

Selskabets ejere har tilkendegivet at understøtte selskabet finansielt og tilføre likviditet til selskabet, efter behov hvorfor selskabet aflægger regnskabet efter princippet om going concern.

2 Personaleomkostninger

	2019
	kr.
Gager og lønninger	547.946
Andre omkostninger til social sikring	10.417
Andre personaleomkostninger	10.219
	568.582
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1

3 Andre finansielle omkostninger

	2019
	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.386
Renteomkostninger i øvrigt	10.291
	37.677

4 Skat af årets resultat

	2019
	kr.
Aktuel skat	(27.500)
Ændring af udskudt skat	(72.000)
	(99.500)

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	1.792.413	91.737
Kostpris ultimo	1.792.413	91.737
Årets afskrivninger	(22.646)	(9.912)
Af- og nedskrivninger ultimo	(22.646)	(9.912)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.769.767	81.825

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med munch+teilmann ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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. Regnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt værelsesudlejning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger,

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

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