

Casa Invest Fyn ApS

Niels Bohrs Allé 21, 5230 Odense M

CVR-nr. 40 84 08 34

Årsrapport 2019/20

(fra selskabets stiftelse 3. oktober 2019 - 31. december 2020)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2021

Dirigent:



.....
Martin Kristensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Casa Invest Fyn ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. oktober 2019 - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

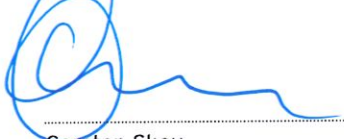
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. oktober 2019 - 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. februar 2021

Direktion:



Carsten Skov
direktør

Bestyrelse:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Casa Invest Fyn ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Casa Invest Fyn ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. oktober 2019 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 3. oktober 2019 - 31. december 2020 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

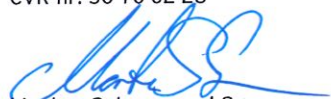
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

Odense, den 4. februar 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
mne32129



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Casa Invest Fyn ApS
Adresse, postnr., by	Niels Bohrs Allé 21, 5230 Odense M
CVR-nr.	40 84 08 34
Stiftet	3. oktober 2019
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	3. oktober 2019 - 31. december 2020
Direktion	Carsten Skov, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, investeringer, formueadministration samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 98.430 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 1.570 kr.

Selskabet er finansieret ved lån fra moderselskabet Sarica Holding ApS. Sarica Holding ApS har overfor selskabet erklæret, at de ikke vil kræve deres tilgodehavende indfriet i de kommende 12 mdr. Baseret herpå aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har investeret i en virksomhed som er i en udviklingsfase. Kapitalandelene er indregnet til kostprisen på 4.999.737 kr. afledt af, at virksomheden er i en udviklingsfase er værdiansættelsen behæftet med usikkerhed.

Udbruddet af COVID-19 fra marts 2020 har ikke påvirket selskabets drift væsentligt i 2020 og ledelsen venter ikke, at det fortsatte udbrud vil have væsentlig effekt på driften i 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20 15 mdr.
	Bruttotab	-7.858
4	Personaleomkostninger	0
	Resultat før finansielle poster	-7.858
5	Finansielle omkostninger	-118.334
	Resultat før skat	-126.192
6	Skat af årets resultat	27.762
	Årets resultat	-98.430
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-98.430
		-98.430

Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
7	Finansielle anlægsaktiver	
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.999.737
		<u>4.999.737</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.999.737</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende selskabsskat	27.762
		<u>27.762</u>
	Likvide beholdninger	<u>292</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>28.054</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.027.791</u></u>

Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	Anpartskapital	100.000
	Overført resultat	-98.430
	Egenkapital i alt	<u>1.570</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.019.033
		<u>5.019.033</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	7.188
		<u>7.188</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.026.221</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.027.791</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	100.000	0	100.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-98.430</u>	<u>-98.430</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>-98.430</u></u>	<u><u>1.570</u></u>

Selskabets nominelle kapital består af 10.000 A-anparter og 90.000 B-anparter.

Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Casa Invest Fyn ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

2 Fortsat drift

Selskabet er finansieret ved lån fra moderselskabet Sarica Holding ApS. Sarica Holding ApS har overfor selskabet erklæret, at de ikke vil kræve deres tilgodehavende indfriet i de kommende 12 mdr. Baseret herpå aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har investeret i en virksomhed som er i en udviklingsfase. Kapitalandelene er indregnet til kostprisen på 4.999.737 kr. afledt af, at virksomheden er i en udviklingsfase er værdiansættelsen behæftet med usikkerhed.

4 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

Årsregnskab 3. oktober 2019 - 31. december 2020

Noter

	2019/20 15 mdr.
kr.	118.296
5 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	118.296
Renteomkostninger i øvrigt	38
	118.334
6 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-27.762
	-27.762
7 Finansielle anlægsaktiver	
kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 3. oktober 2019	0
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	4.999.737
Kostpris 31. december 2020	4.999.737
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	4.999.737
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
Andre eventualforpligtelser	
Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Sarica Holding A/S som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2020 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.	
9 Sikkerhedsstillelser	
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.	