

Capricorn Holding ApS
Kollerupvej 13, 7300 Jelling

CVR-nr. 42910864

Årsrapport 2021
1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-02-2022

Jürg Meier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Capricorn Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16-12-2021 - 31-12-2021 for Capricorn Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16-12-2021 - 31-12-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kollerup, den 03-02-2022

Direktion

Jürg Meier
Adm. direktør

Capricorn Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Capricorn Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Capricorn Holding ApS for regnskabsåret 16-12-2021 - 31-12-2021 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 revisorerets 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.

Vejle, den 03-02-2022

Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS

CVR-nr. 26273110

Jens Jensen

Registreret revisor

mne17225

Capricorn Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Capricorn Holding ApS Kollerupvej 13 Kollerup 7300 Jelling
CVR-nr.	42910864
Stiftelsesdato	16-12-2021
Regnskabsår	16-12-2021 - 31-12-2021
Direktion	Jürg Meier, Adm. direktør
Revisor	Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Havnegade 5.2. 7100 Vejle
CVR-nr.	26273110
Pengeinstitut	Jutlander Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor investeringsvirksomhed samt andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet med virkning fra den 16. december 2021 efter skattefri anpartsombytning af anparterne i Projectpartner ApS, der efterfølgende er et 100% ejet datterselskab.

I forlængelse heraf er der den 21. december 2021 stiftet et nyt 100% ejet datterselskab i form af Capricorn Invest ApS.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 16-12-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. 47.730, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 3.141.432, og en egenkapital på kr. 2.886.930.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Capricorn Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2021 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og

Anvendt regnskabspraksis

pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.
Bruttotab		-6.002
Driftsresultat		<u>-6.002</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		52.413
Finansielle omkostninger		-2
Resultat før skat		<u>46.409</u>
Skat af årets resultat		1.321
Årets resultat		<u>47.730</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		112.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		52.413
Overført resultat		-116.683
Resultatdisponering		<u>47.730</u>

Capricorn Holding ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	<u>2.932.283</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.932.283</u>
Anlægsaktiver		<u>2.932.283</u>
Tilgodehavende selskabsskat sambeskatning		<u>200.823</u>
Tilgodehavender		<u>200.823</u>
Likvide beholdninger		<u>8.326</u>
Omsætningsaktiver		<u>209.149</u>
Aktiver		<u>3.141.432</u>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		52.413
Overført resultat		2.682.517
Udbytte for regnskabsåret		112.000
Egenkapital	4	2.886.930
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000
Selskabsskat		199.502
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		254.502
Gældsforpligtelser		254.502
Passiver		3.141.432
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	

Noter

2021

1. Personaleomkostninger

Selskabet har alene haft ansat en ulønnet direktør i årets løb til at varetage de administrative funktioner i selskabet.

	2021
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	2.879.870
Kostpris ultimo	<u>2.879.870</u>
Årets resultat	52.413
Opskrivninger ultimo	<u>52.413</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.932.283</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Projectpartner ApS	Vejle	100,00	2.891.613	52.413
Capricorn Invest ApS	Vejle	100,00	40.670	0
			<u>2.932.283</u>	<u>52.413</u>

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs v stiftelse	Overført resultat	Reserve indre værdis metode	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	40.000	2.799.200				2.839.200
Overkurs overført til frie reserver		-2.799.200	2.799.200			0
Forslag til årets resultatdisponering			-116.683	52.413	112.000	47.730
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>2.682.517</u>	<u>52.413</u>	<u>112.000</u>	<u>2.886.930</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen den 16. december 2021.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.