

CAPWORKS RENEWABLE ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/09/2014

Frants Moraitis

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CAPWORKS RENEWABLE ApS

Godthåbs Alle 25

4700 Næstved

Telefonnummer: 54647755

e-mailadresse: moraitis@jubii.dk

CVR-nr: 32446280

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

ENGELSTED PETERSEN STATS AUT. REVISIONS ANPARTSSELSKAB

Farvergade 9

4700 Næstved

CVR-nr: 20658231

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for CapWorks Renewable ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 17/09/2014

Direktion

Frants Ektora Moraitis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CapWorks Renewable ApS under tvangsopløsning:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CapWorks Renewable ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende værdiansættelsen af kapitalandele i associerede virksomheder, og vi tager derfor forbehold for de indregnede værdier af disse aktiver.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det – bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i ”grundlag for konklusion med forbehold” - vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, 17/09/2014

Lars B. Petersen
statsautoriseret revisor
ENGELSTED PETERSEN STATS AUT.
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at drive konsulentvirksomhed og at eje kapitalandele.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2013 ikke været tilfredsstillende.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Den fremtidige udvikling:

Selskabet forventer et forbedret resultat for 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Indtægter fra aktivitet indgår i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste:

Af konkurrencemæssige hensyn sammendrages resultatopgørelsens første regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i tilknyttet samt associeret virksomhed:

Resultat af kapitalandele i tilknyttet samt associeret virksomhed indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives lineært over den økonomiske brugstid.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttet samt associeret virksomhed måles til indre værdi efter equity-metoden.

Tilgodehavender:

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

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-regler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Eventualposter m.v.:

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

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		111.257	80.395
Personaleomkostninger		0	-32.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.600	0
Resultat af ordinær primær drift		107.657	48.242
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.801	-21.798
Andre finansielle indtægter		6.879	2.812
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-166.062	3.880
Andre finansielle omkostninger			-17.528
Ordinært resultat før skat		-48.725	15.608
Ekstraordinært resultat før skat		-48.725	15.608
Skat af årets resultat	1	-30.261	-40.254
Årets resultat		-78.986	-24.646
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-78.986	-24.646
I alt		-78.986	-24.646

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	50.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	50.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		166.640	163.839
Kapitalandele i associerede virksomheder		121.724	69.716
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	288.364	233.555
Anlægsaktiver i alt		288.364	283.555
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.896	56.557
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		67.355	153.999
Tilgodehavender i alt		69.251	210.556
Likvide beholdninger		2.244	89.679
Omsætningsaktiver i alt		71.495	300.235
AKTIVER I ALT		359.859	583.790

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		128.500	128.500
Overført resultat		3.040	82.026
Egenkapital i alt	3	131.540	210.526
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		50.043	0
Skyldig selskabsskat		44.025	33.175
Anden gæld		91.232	99.242
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.019	240.847
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		228.319	373.264
Gældsforpligtelser i alt		228.319	
PASSIVER I ALT		359.859	583.790

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	30.450	29.932
Refusion af skat, tilknyttet virksomhed	-1.896	0
Regulering af udskudt skat	0	10.322
Regulering af skat, tidligere år	1.707	0
	<u>30.261</u>	<u>40.254</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	75.000	82.499
Tilgang	0	100.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	75.000	182.499
Værdiregulering 1. januar	88.839	-12.783
Årets resultat	2.801	-47.992
Værdiregulering 31. december	91.640	-60.775
Regnskabsmæssig værdi ultimo	166.640	121.724

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Egenkapital	Årets Resultat	Ejerandel	Regnskabs-mæssig værdi
CapWorks ApS, Næstved	100.000	3.735	75%	222.187

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Egenkapital	Årets Resultat	Ejerandel	Regnskabs-mæssig værdi
CapWorks Work Flow ApS	125.000	-130.378	45%	-262.378
CapWorks Solar DK ApS	80.000	-9.831	25%	81.610
Minbil A/S	1.000.000	13.224	10%	1.013.224
RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER	Nedskrivning af Årets resultat til gode-havende associeret virksomhed			Fortjeneste ved salg
	-47.992	-118.070	-166.062	

3. Egenkapital i alt

	1/1 2013	Reguleringer	Forslag til årets resultatdisponering	31/12 2013
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital	128.500	0	0	128.500
Overført resultat	80.026	0	-78.986	3.040
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
I ALT	210.526	0	-78.986	131.540

Selskabskapital:

Selskabskapitalen er fordelt således:

1.285 stk a nom. kr. 100 i alt kr. 128.500

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders selskabsskat.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover det i årsregnskabet anførte.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor banken stillet sikkerhed for mellemværende i tilknyttet virksomhed.