


CNM Odense Holding ApS


Oehlenschlägersvej 8, 5230 Odense M

CVR-nr. 10 12 22 60

Årsrapport for 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2024

Christian Nick Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for CNM Odense Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. november 2024

Direktion

Christian Nick Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i CNM Odense Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CNM Odense Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. november 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet	CNM Odense Holding ApS Oehlenschlägersvej 8 5230 Odense M CVR-nr.: 10 12 22 60 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 Stiftet: 22. januar 2003 Hjemsted: Odense
Direktion	Christian Nick Mortensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter og øvrige værdipapirer og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 273.459, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 987.818.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Bruttotab		-52.020	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-199.024	-301
Finansielle indtægter	3	90.541	187
Finansielle omkostninger	4	-109.677	-102
Resultat før skat		-270.180	-226
Skat af årets resultat	5	-3.279	0
Årets resultat		-273.459	-226
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-273.459	-226
		-273.459	-226

Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.487.247	1.442
Andre tilgodehavender	7	1.660.577	1.636
Finansielle anlægsaktiver		3.147.824	3.078
Anlægsaktiver i alt		3.147.824	3.078
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		346.253	331
Andre tilgodehavender		5.000	0
Selskabsskat		5.059	42
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	3
Tilgodehavender		356.312	376
Værdipapirer		178.291	879
Værdipapirer		178.291	879
Likvide beholdninger		51.153	5
Omsætningsaktiver i alt		585.756	1.260
Aktiver i alt		3.733.580	4.338

Balance 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		862.818	1.137
Egenkapital		987.818	1.262
Selskabsdeltagere og ledelse		750.000	750
Langfristede gældsforpligtelser	8	750.000	750
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.317.486	1.415
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		673.276	751
Anden gæld		5.000	160
Kortfristede gældsforpligtelser		1.995.762	2.326
Gældsforpligtelser i alt		2.745.762	3.076
Passiver i alt		3.733.580	4.338
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	1.136.277	1.261.277
Årets resultat	0	-273.459	-273.459
Egenkapital 30. juni	125.000	862.818	987.818

Noter

	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	878.659	1.319
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	21.232	80
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	178.291	879
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	13
Andre finansielle indtægter	90.541	174
	90.541	187
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.833	26
Andre finansielle omkostninger	83.844	76
	109.677	102
5 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.279	0
	3.279	0

Noter

	2023/24	2022/23
	DKK	TDKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	520.400	3.061
Afgang i årets løb	0	-2.540
Kostpris 30. juni	<u>520.400</u>	<u>521</u>
Værdireguleringer 1. juli	921.375	-1.694
Årets afgang	0	2.540
Årets resultat	-199.024	-301
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>244.496</u>	<u>376</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>966.847</u>	<u>921</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.487.247</u>	<u>1.442</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Computeam ApS	Odense	100%
Food & Coffee ApS	Odense	51%

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	<u>1.660.577</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.660.577</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>1.660.577</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli <u>DKK</u>	Gæld 30. juni <u>DKK</u>	Afdrag næste år <u>DKK</u>	Restgæld efter 5 år <u>DKK</u>
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>750.000</u></u>	<u><u>750.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CNM Odense Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende revision samt porto og gebyrer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CNM Odense Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

CNM Odense Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.