

C&C Innovation II ApS

Ragnagade 7, 3. th, c/o C&C Travel A/S, 2100 København Ø

CVR-nr. 44 09 74 35

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2024.



Arrigo Enrico Harrasser
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for C&C Innovation II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 10. december 2024

Direktion



Arrigo Enrico Harrasser
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i C&C Innovation II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C&C Innovation II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 revisoreres 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 opstillingen 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.

København, den 10. december 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 30



Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mnc34491

Selskabsoplysninger

Selskabet	C&C Innovation II ApS Ragnagade 7, 3. th c/o C&C Travel A/S 2100 København Ø
	CVR-nr.: 44 09 74 35 Stiftet: 15. marts 2023 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Arrigo Enrico Harrasser, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af holdingselskab samt butik med salg af brugskunst.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 646 t.kr. mod -155 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C&C Innovation II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster vedrørende værdipapirer samt tillæg.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter andelsbevis i andelsboligforening, og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid, der er vurderet til 100 år.

Fortjeneste og tab ved salg af erhvervede rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab	-162.125	-470.379
1 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-196.667	-18.000
Driftsresultat	-358.792	-488.379
Andre finansielle indtægter	1.377.402	594.338
2 Øvrige finansielle omkostninger	-43.858	-49.794
Resultat før skat	974.752	56.165
3 Skat af årets resultat	-328.741	-211.520
Årets resultat	646.011	-155.355
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.300.000	1.400.000
Disponeret fra overført resultat	-653.989	-1.555.355
Disponeret i alt	646.011	-155.355

Balance 30. september

Aktiver	2024	2023
Note	kr.	kr.
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede rettigheder	1.500.000	1.696.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.500.000</u>	<u>1.696.667</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.500.000</u>	<u>1.696.667</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	0	15.813
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>15.813</u>
Udskudte skatteaktiver	66.000	112.393
Tilgodehavende selskabsskat	0	9.939
Andre tilgodehavender	27.242	37.991
Periodeafgrænsningsposter	0	9.648
Tilgodehavender i alt	<u>93.242</u>	<u>169.971</u>
Værdipapirer	3.349.050	2.978.317
Værdipapirer i alt	<u>3.349.050</u>	<u>2.978.317</u>
Likvide beholdninger	<u>679.007</u>	<u>198.070</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.121.299</u>	<u>3.362.171</u>
Aktiver i alt	<u>5.621.299</u>	<u>5.058.838</u>

Balance 30. september

Passiver	2024	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	3.419.029	4.073.018
Egenkapital i alt	3.459.029	4.113.018
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	25.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.641.623	119.500
Selskabsskat	268.138	0
Anden gæld	222.509	801.320
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.162.270	945.820
Gældsforpligtelser i alt	2.162.270	945.820
Passiver i alt	5.621.299	5.058.838

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	4.073.018	4.113.018
Årets overførte overskud eller underskud	0	-653.989	-653.989
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.300.000	1.300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.300.000	-1.300.000
	40.000	3.419.029	3.459.029

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Der har i regnskabsåret (2022/23: kr. 0) ikke været udbetalt løn.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>43.858</u>	<u>49.794</u>
	<u>43.858</u>	<u>49.794</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	257.950	0
Årets regulering af udskudt skat	-43.267	211.520
Regulering af tidligere års skat	<u>114.058</u>	<u>0</u>
	<u>328.741</u>	<u>211.520</u>

Noter

	30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
4. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. oktober 2023	1.800.000	1.800.000
Kostpris 30. september 2024	1.800.000	1.800.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	-103.333	-85.333
Årets afskrivninger	-196.667	-18.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	-300.000	-103.333
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	1.500.000	1.696.667
5. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. september 2024		3.349.050
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		1.351.221
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser		