

CMF Invest ApS

Valdemars Have 5, 1. mf., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 96 98 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2024.

Mads Fischer Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for CMF Invest 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. januar 2024

Direktion

Mads Fischer Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i CMF Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CMF Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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.

Viborg, den 25. januar 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	CMF Invest ApS Valdemars Have 5, 1. mf. 8000 Aarhus C CVR-nr.: 40 96 98 45 Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Mads Fischer Christensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Associeret virksomhed	TriCap Holding ApS, Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingfunktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på -908.254 kr. mod -432.155 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.360.851 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CMF Invest 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 omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 balance-dagens 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttotab	-3.750	-3.751
Resultat af kapitalinteresser	-909.353	-435.969
Andre finansielle indtægter	20.634	19.867
Øvrige finansielle omkostninger	-15.719	-12.302
Resultat før skat	-908.188	-432.155
Skat af årets resultat	-66	0
Årets resultat	-908.254	-432.155
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-909.353	-677.035
Overføres til overført resultat	1.099	244.880
Disponeret i alt	-908.254	-432.155

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresser	<u>1.258.277</u>	<u>1.856.433</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.258.277</u>	<u>1.856.433</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.258.277</u>	<u>1.856.433</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>257.926</u>	<u>257.926</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>257.926</u>	<u>257.926</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.478</u>	<u>4.312</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>263.404</u>	<u>262.238</u>
	Aktiver i alt	<u>1.521.681</u>	<u>2.118.671</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2023	2022
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	783.743	1.381.899
	Overført resultat	537.108	536.009
	Egenkapital i alt	1.360.851	1.957.908
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Selskabsskat	66	0
	Anden gæld	157.764	157.763
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	160.830	160.763
	Gældsforpligtelser i alt	160.830	160.763
	Passiver i alt	1.521.681	2.118.671

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	1.275.905	291.129	57.200	1.664.234
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	-677.035	244.880	0	-432.155
Øvrige kapitalbevægelser	0	783.029	0	0	783.029
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.381.899	536.009	0	1.957.908
Resultatandel	0	-909.353	1.099	0	-908.254
Øvrige kapitalbevægelser	0	311.197	0	0	311.197
	40.000	783.743	537.108	0	1.360.851

Noter

	2023	2022
1. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	474.534	66.750
Tilgang i årets løb	0	424.644
Afgang i årets løb	0	-16.860
Kostpris ultimo	474.534	474.534
Opskrivninger primo	1.381.899	1.531.780
Andel af årets resultat	-909.353	-290.131
Årets tilbageførsler på afgang	0	-386.904
Udbytte	0	-255.875
Øvrige kapitalbevægelser	311.197	783.029
Opskrivninger ultimo	783.743	1.381.899
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.258.277	1.856.433
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
TriCap Holding ApS	Aarhus C	36,35 %
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Mads Fischer Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Fischer Christensen

Direktør

ID: 32477ebf-3157-43b0-b7d9-e81556ee3cf5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 10:53:47

Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Søndergaard Nielsen

Revisor

ID: 49af87d1-ea63-4e47-861c-fa5ecb45698e

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 11:07:08

Underskrevet med MitID



Mads Fischer Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Fischer Christensen

Dirigent

ID: 32477ebf-3157-43b0-b7d9-e81556ee3cf5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 11:32:41

Underskrevet med MitID

