

CMF Invest ApS

Finderupvej 2M, 3. 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 96 98 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2023.

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 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 26. juni 2023

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 2022 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.

Viborg, den 26. juni 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	CMF Invest ApS Finderupvej 2M, 3. 4. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 40 96 98 45
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
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 2022, udviser et resultat på -432.155 kr. mod 993.387 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.957.908 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 indeholder 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 nettorealisationseværdien 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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og 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.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-3.751	-3.751
Resultat af kapitalinteresser	-435.969	994.983
Andre finansielle indtægter	19.867	26.122
Øvrige finansielle omkostninger	-12.302	-23.967
Resultat før skat	-432.155	993.387
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-432.155	993.387
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-677.035	791.374
Udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Overføres til overført resultat	244.880	144.813
Disponeret i alt	-432.155	993.387

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresser	1.856.433	1.598.530
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.856.433	1.598.530
Anlægsaktiver i alt	1.856.433	1.598.530
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	257.926	218.367
Tilgodehavender i alt	257.926	218.367
Likvide beholdninger	4.312	2.234
Omsætningsaktiver i alt	262.238	220.601
Aktiver i alt	2.118.671	1.819.131

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.381.899	1.275.905
Overført resultat	536.009	291.129
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Egenkapital i alt	1.957.908	1.664.234
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Anden gæld	157.763	151.897
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	160.763	154.897
Gældsforpligtelser i alt	160.763	154.897
Passiver i alt	2.118.671	1.819.131

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	484.531	146.316	50.000	720.847
Udloddet udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Resultatandel	0	791.374	144.813	57.200	993.387
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
	40.000	1.381.899	536.009	0	1.957.908

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	66.750	60.000
Tilgang i årets løb	424.644	6.750
Afgang i årets løb	<u>-16.860</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>474.534</u>	<u>66.750</u>
Opskrivninger primo	1.531.780	664.531
Andel af årets resultat	-290.131	992.739
Årets tilbageførsler på afgang	-386.904	0
Udbytte	-255.875	-180.000
Overkurs ved køb	0	54.510
Øvrige kapitalbevægelser	<u>783.029</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>1.381.899</u>	<u>1.531.780</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.856.433</u>	<u>1.598.530</u>
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
TriCap Holding ApS	Aarhus C	29,36 %
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

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: 27-06-2023 kl.: 09:55:40

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: 27-06-2023 kl.: 09:58:11

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: 27-06-2023 kl.: 10:05:27

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 49fcdchPYQS250316130

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.