

CMF Invest ApS
Finderupvej 2M, 3. 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 96 98 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2022.

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 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 28. februar 2022

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 2021 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 28. februar 2022

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 2021 - 31. december 2021

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 2021, udviser et resultat på 993.387 kr. mod 660.847 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.664.234 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.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse 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 associeret virksomhed og kapitalinteresse.

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 pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2021 - 31/12 2021	28/11 2019 - 31/12 2020
Bruttotab	-3.751	-3.671
Indtægt af kapitalinteresse	994.983	664.531
Andre finansielle indtægter	26.123	13.063
Øvrige finansielle omkostninger	-23.968	-13.076
Resultat før skat	993.387	660.847
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	993.387	660.847
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	791.374	484.531
Udbytte for regnskabsåret	57.200	50.000
Overføres til overført resultat	144.813	126.316
Disponeret i alt	993.387	660.847

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresse	1.598.530	724.531
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.598.530	724.531
Anlægsaktiver i alt	1.598.530	724.531
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	218.367	308.813
Tilgodehavender i alt	218.367	308.813
Likvide beholdninger	2.234	1
Omsætningsaktiver i alt	220.601	308.814
Aktiver i alt	1.819.131	1.033.345

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.275.905	484.531
Overført resultat	291.129	146.316
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	50.000
Egenkapital i alt	1.664.234	720.847
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Anden gæld	151.897	309.498
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	154.897	312.498
Gældsforpligtelser i alt	154.897	312.498
Passiver i alt	1.819.131	1.033.345

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 28. november 2019	0	0	0	0	0	0
Kontant kapitalindskud	40.000	20.000	0	0	0	60.000
Resultatandel	0	0	484.531	126.316	50.000	660.847
Overført til overført resultat	0	-20.000	0	20.000	0	0
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	484.531	146.316	50.000	720.847
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-50.000	-50.000
Resultatandel	0	0	791.374	144.813	57.200	993.387
	40.000	0	1.275.905	291.129	57.200	1.664.234

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
1. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	60.000	0
Tilgang i årets løb	6.750	60.000
Kostpris ultimo	<u>66.750</u>	<u>60.000</u>
Opskrivninger primo	664.531	0
Andel af årets resultat	992.739	664.531
Udbytte	-180.000	0
Overkurs ved køb	54.510	0
Opskrivninger ultimo	<u>1.531.780</u>	<u>664.531</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.598.530</u>	<u>724.531</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
TriCap Holding ApS	Aarhus C	22,25 %
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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-127969344600
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 12:53:08
Underskrevet med NemID

Mads Fischer Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-127969344600
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 12:53:08
Underskrevet med NemID

Claus Søndergaard Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 31289325
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 13:08:38
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c3b07dy/PNW247218350

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.