

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Lautrupsgade 11
2100 København
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

CH Dannisøe Invest ApS

Tempovej 48, 2750 Ballerup

CVR-nr. 44 95 70 86

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2024.

Caroline Holmgren Dannisøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for CH Dannisøe 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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.

Ballerup, den 19. december 2024

Direktion

Caroline Holmgren Dannisøe
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i CH Dannisøe Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CH Dannisøe Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 19. december 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kim Kjellberg
statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

Selskabet	CH Dannisøe Invest ApS Tempovej 48 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 44 95 70 86
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Caroline Holmgren Dannisøe, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Lautrupsgade 11 2100 København Ø
Kapitalinteresse	Dannisøe Holding ApS, Ballerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet er stiftet som led i en ophørsspaltning af HHCL Invest ApS, med regnskabsmæssig virkning 1. juli 2023. Virksomhedssammenslutningen er foretaget efter sammenlægningmetoden. Det betyder at dette års sammenligningstal omfatter de samlede ultimo tal fra årsregnskabet for HHCL Invest ApS for regnskabsåret 2022/23.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CH Dannisøe 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 aflægges i danske kroner. CH Dannisøe Invest ApS er et nystiftet selskabet som led i en virksomhedssammenslutning i året (spaltning), som er foretaget efter sammenlægningsmetoden. Sammenligningstillene omfatter derfor sammenligningstal fra det ophørte selskab HHCL Invest ApS.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (sammenlægningsmetoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden betyder, at virksomhedssammenlægningen gennemføres som om, de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

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 tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Indtægt af kapitalinteresse	3.454.612	16.042.643
Resultat før skat	3.428.862	16.022.643
Skat af årets resultat	0	4.410
Årets resultat	3.428.862	16.027.053
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.454.612	14.342.643
Udbytte for regnskabsåret	0	1.664.000
Overføres til overført resultat	0	20.410
Disponeret fra overført resultat	-25.750	0
Disponeret i alt	3.428.862	16.027.053

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	44.663.573
2	Kapitalinteresse	12.048.461	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.048.461</u>	<u>44.663.573</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.048.461</u>	<u>44.663.573</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	31.951	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	2.904.782
	Tilgodehavender i alt	<u>31.951</u>	<u>2.904.782</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.951</u>	<u>2.904.782</u>
	Aktiver i alt	<u>12.080.412</u>	<u>47.568.355</u>

Balance 30. juni

Passiver	2024	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.455.746	14.055.948
Overført resultat	8.531.047	28.803.035
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.664.000
Egenkapital i alt	<u>12.026.793</u>	<u>44.647.983</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	20.000
Selskabsskat	0	2.225.243
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	675.129
Anden gæld	44.619	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.619</u>	<u>2.920.372</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>53.619</u>	<u>2.920.372</u>
Passiver i alt	<u>12.080.412</u>	<u>47.568.355</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	14.055.948	28.803.035	1.664.000	44.647.983
Afgang ved spaltning	-85.000	-14.055.948	-20.246.238	-1.664.000	-36.051.186
Resultatandel	0	3.454.612	-25.750	0	3.428.862
Valutakursreguleringer	0	1.134	0	0	1.134
	40.000	3.455.746	8.531.047	0	12.026.793

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris 1. juli 2023	28.907.625	28.907.625	
Regulering ved spaltning	-23.036.100	0	
Overførsel	-5.871.525	0	
Kostpris 30. juni 2024	0	28.907.625	
Opskrivninger 1. juli 2023	15.755.948	0	
Udbytte	-1.700.000	-287.156	
Omregning til valutakurs	0	461	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	16.042.643	
Regulering ved spaltning	-11.244.758	0	
Overførsel	-2.811.190	0	
Opskrivninger 30. juni 2024	0	15.755.948	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	44.663.573	
2. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. juli 2023	0	0	
Tilgang ved spaltning	8.592.715	0	
Kostpris 30. juni 2024	8.592.715	0	
Opskrivninger 1. juli 2023	0	0	
Omregning til valutakurs	1.134	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.454.612	0	
Opskrivninger 30. juni 2024	3.455.746	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	12.048.461	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Dannisøe Holding ApS, Ballerup	20 %	60.242.306	17.273.061