

Cefra ApS

Nylandsvej 81

4600 Køge

(CVR-nr. 36 45 43 77)

Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2025

Peter Hempel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab for 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet Cefra ApS
Nylandsvej 81
4600 Køge

CVR-nr.: 36 45 43 77
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Peter Hempel

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Cefra ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. marts 2025

Direktion

Peter Hempel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cefra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cefra ApS for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 18. marts 2025

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

GENERELT

Årsregnskabet for Cefra ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris eller lavere nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

7

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab	-4.794	-6.380
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	900.000	850.000
3 Andre finansielle indtægter	652.356	407.903
4 Andre finansielle omkostninger	-562.325	-208.757
Resultat før skat	985.237	1.042.766
5 Skat af årets resultat	-18.514	-41.411
ÅRETS RESULTAT	966.723	1.001.355
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	61.000
Overført resultat	966.723	940.355
Anvendelse i alt	966.723	1.001.355

Balance pr. 30. september

8

AKTIVER

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
6 Værdipapirer	1.047.048	1.047.048
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.047.048	1.047.048
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.047.048	1.047.048
Selskabsskat	49.663	43.881
Udskudt skatteaktiv	43.873	62.676
Tilgodehavender i alt	93.536	106.557
6 Værdipapirer	3.831.423	990.774
Likvide beholdninger	99.677	2.087.051
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.024.636	3.184.382
AKTIVER I ALT	5.071.684	4.231.430

Balance pr. 30. september

9

PASSIVER

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	4.975.422	4.008.699
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	61.000
EGENKAPITAL I ALT	5.025.422	4.119.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.500	1.500
Anden gæld	44.762	110.231
Kortfristet gæld i alt	46.262	111.731
GÆLD I ALT	46.262	111.731
PASSIVER I ALT	5.071.684	4.231.430

1 Selskabets væsentligste aktiviteter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Selskabets væsentligste aktiviteter Selskabets formål er besiddelse af værdipapirer.		
2 Personaleomkostninger Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
3 Finansielle indtægter		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	21.029	47.889
Øvrige finansielle indtægter	631.327	360.014
	<u>652.356</u>	<u>407.903</u>
4 Finansielle omkostninger		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	332.944	193.491
Øvrige finansielle omkostninger	229.381	15.266
	<u>562.325</u>	<u>208.757</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-289	-1.095
Årets regulering af udskudt skat	18.803	42.506
	<u>18.514</u>	<u>41.411</u>
6 Værdipapirer	Noterede	Unoterede
Dagsværdi primo	<u>990.774</u>	<u>1.047.048</u>
Årets dagsværdiregulering	<u>-311.915</u>	<u>0</u>
Dagsværdi ultimo	<u>3.831.423</u>	<u>1.047.048</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Hempel

CEFRA ApS CVR: 36454377

Direktion

På vegne af: Cefra ApS

Serienummer: 5f039def-7017-491a-92bb-3f5b781a5bb1

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-18 14:04:24 UTC



Brian Hildskov Hansen

ADDERE REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34589992

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: 92b1fcec-40a6-4c6a-a4e8-2e128a7c47d5

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-03-18 14:13:48 UTC



Peter Hempel

CEFRA ApS CVR: 36454377

Dirigent

På vegne af: Cefra ApS

Serienummer: 5f039def-7017-491a-92bb-3f5b781a5bb1

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-18 14:39:49 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter