

**Core Sustainability Management
Invest II K/S**

Nørre Søgade 35, 1.
1370 København K
CVR-nummer 43338439

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 27. juni 2024

Simon Bezzelt Moestrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. den 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Core Sustainability Management Invest II K/S
Nørre Søgade 35, st.
1370 København K

CVR-nummer: 43338439
Stiftelsesdato: 20. juni 2022
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.23 - 31.12.23

Direktion

Core Sustainability I GP ApS

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Core Sustainability Management Invest II K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 27. juni 2024

Direktion

På vegne af komplementaren
Core Sustainability I GP ApS

Per Frederiksen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Core Sustainability Management Invest II K/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Core Sustainability Management Invest II K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 27. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Christensen
statsautoriseret revisor
mne33687

Casper Larsen
statsautoriseret revisor
mne45855

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Kommanditselskabets formål er at generere afkast ved at foretage investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud for regnskabsåret 2023 på DKK 130.294 og en egenkapital pr. den 31. december 2023 på DKK 927.040.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For 2024 forventes et negativt resultat før finansielle poster på DKK 20.000.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

		2023	Perioden
	Noter	DKK	20.06.2022
			31.12.2022
			DKK
Andre eksterne omkostninger		-21.828	-15.500
Bruttotab		-21.828	-15.500
Resultat før finansielle poster		-21.828	-15.500
Nedskrivning af finansielle aktiver		-108.213	0
Andre finansielle omkostninger	1	-253	0
Årets resultat		-130.294	-15.500
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-130.294	-15.500
Resultatdisponering		-130.294	-15.500

Balance pr. den 31. december

Aktiver

	Noter	2023 DKK	2022 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		964.621	0
Finansielle anlægsaktiver		964.621	0
Anlægsaktiver		964.621	0
Aktiver		964.621	0

Balance pr. den 31. december

Passiver

	Noter	2023 DKK	2022 DKK
Stamkapital		1.072.834	0
Overført resultat		-145.794	-15.500
Egenkapital		927.040	-15.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.581	15.500
Kortfristet gæld		37.581	15.500
Gældsforpligtelser		37.581	15.500
Passiver		964.621	0
Medarbejdere	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualforpligtelser	4		
Andre forpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Stamkapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	0	-15.500	-15.500
Kapitalindskud	1.072.834	0	1.072.834
Resultat for perioden	0	-130.294	-130.294
Egenkapital ultimo	1.072.834	-145.794	927.040

Det totale tilsagn fra investorer er DKK 4.960.000. Ikke indbetalt stamkapital udgør DKK 3.887.166.

Noter

	2023	Perioden 20.06.2022 31.12.2022
	DKK	DKK
1 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-253	0
	-253	0

2 Medarbejdere

Virksomheden har ingen ansatte og ledelsen i virksomheden modtager ikke vederlag.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

4 Eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. den 31. december 2023.

5 Andre forpligtelser

Virksomheden deltager som kommanditist i Core Sustainability Fund I K/S.

Selskabets resthæftelse udgør DKK 3.887.166, som forfalder efter cash call princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Core Sustainability Management Invest II K/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af elementer fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste 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 fordele 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Bruttotab

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 og omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger relateret til virksomhedens ordinære aktiviteter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger genindvindingsværdien, foretages en nedskrivning til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

Gældsforpligtelser

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