

CPJNN Invest ApS

Høsterkøbvej 22
2970 Hørsholm

CVR-nr. 38 82 92 89

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2023

Joe Nicklaus Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for CPJNN Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 6. juni 2023

Direktion

Joe Nicklaus Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i CPJNN Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for CPJNN Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 6. juni 2023

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR Danske revisorer
MNE-nr. mne15324

Selskabsoplysninger

Selskabet

CPJNN Invest ApS
Høsterkøbvej 22
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 38 82 92 89

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Rudersdal Kommune

Direktion

Joe Nicklaus Nielsen, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2
1090 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 267.271, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.494.631.

Selskabet anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CPJNN Invest ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-14.670	-15.725
Finansielle indtægter		420.908	452.839
Nedskrivning af finansielle aktiver		-19.982	0
Finansielle omkostninger		-495.118	-156.615
Resultat før skat		-108.862	280.499
Skat af årets resultat		376.133	-89.210
Årets resultat		<u>267.271</u>	<u>191.289</u>
Foreslået udbytte		117.800	110.000
Overført resultat		149.471	81.289
		<u>267.271</u>	<u>191.289</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	5.832.955	4.822.480
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>5.832.955</u>	<u>4.822.480</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.832.955</u>	<u>4.822.480</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		93.115	344.124
Udskudt skatteaktiv		384.104	7.971
Selskabsskat		158.000	136.790
Tilgodehavender i alt		<u>635.219</u>	<u>488.885</u>
Likvide beholdninger		<u>47.546</u>	<u>175.489</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>682.765</u>	<u>664.374</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.515.720</u></u>	<u><u>5.486.854</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.326.831	2.177.360
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	110.000
Egenkapital i alt		<u>2.494.631</u>	<u>2.337.360</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Banker		2.977.043	3.119.404
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	<u>2.977.043</u>	<u>3.119.404</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld		1.034.046	20.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.044.046</u>	<u>30.090</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.021.089</u>	<u>3.149.494</u>
Passiver i alt		<u>6.515.720</u>	<u>5.486.854</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	2.177.360	110.000	2.337.360
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	149.471	117.800	267.271
Egenkapital 31. december 2022	50.000	2.326.831	117.800	2.494.631

Noter

1 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele
Kostpris 1. januar 2022	4.749.751
Tilgang i årets løb	991.211
Afgang i årets løb	-90.883
Kostpris 31. december 2022	5.650.079
Nedskrivninger 1. januar 2022	-72.728
Valutakursregulering	-130.130
Årets nedskrivninger	19.982
Nedskrivninger 31. december 2022	-182.876
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	5.832.955

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	3.119.404	2.977.043	0	0
	3.119.404	2.977.043	0	0

Noter

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale vedrørende opkøb af kapital i Africa Infrastructure Fund K/S. Den resterende skyldige kapital udgør pr. 31. december 2022 kr. 1.439.047.

Kapitalen bliver løbende opkrævet via kapitalkald fra Africa Infrastructure Fund K/S. Såfremt selskabet vælger ikke at finansiere dette kapitalkald ophører aftalen, og selskabet vil blive pålagt at sælge aktierne til dagsværdi.

Selskabet har indgået en aftale vedrørende opkøb af kapital i Scale Capital Fund III K/S. Den resterende skyldige kapital udgør pr. 31. december 2022 kr. 630.000.

Kapitalen bliver løbende opkrævet via kapitalkald fra Scale Capital Fund III K/S. Såfremt selskabet vælger ikke at finansiere dette kapitalkald ophører aftalen, og selskabet vil blive pålagt at sælge aktierne til dagsværdi.

Selskabet har indgået en aftale vedrørende opkøb af kapital i Emerging Market Infrastructure Fund II K/S. Den resterende skyldige kapital udgør pr. 31. december 2022 kr. 7.864.642.

Kapitalen bliver løbende opkrævet via kapitalkald fra Emerging Market Infrastructure Fund II K/S. Såfremt selskabet vælger ikke at finansiere dette kapitalkald ophører aftalen, og selskabet vil blive pålagt at sælge aktierne til dagsværdi.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Joe Nicklaus Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: bf027a9c-6dbf-4c0e-9d6b-f91a283c37dd

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-06-2023 kl.: 17:33:16

Underskrevet med MitID



Joe Nicklaus Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: bf027a9c-6dbf-4c0e-9d6b-f91a283c37dd

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-06-2023 kl.: 17:33:16

Underskrevet med MitID



Kim Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Verner Lisse Sørensen

Revisor

ID: df3c04de-726f-4c39-b6c9-cefdadd34e84

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 07-06-2023 kl.: 18:09:04

Underskrevet med MitID

