

CPJNN Invest ApS

Høsterkøbvej 22
2970 Hørsholm

CVR-nr. 38 82 92 89

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2025

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 2024	8
Balance pr. 31. december 2024	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 3. juni 2025

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 2024 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 3. juni 2025

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR Danske revisorer
mne15324

Selskabsoplysninger

Selskabet

CPJNN Invest ApS
Høsterkøbvej 22
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 38 82 92 89

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Rudersdal Kommune

Direktion

Joe Nicklaus Nielsen, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret Revisionsaktieselskab
Slotsgade 11
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 2024 udviser et underskud på kr. 39.123, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 2.086.655.

Selskabet anser årets resultat som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

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 2024 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 salg og administration mv.

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. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Bruttotab		-18.758	-20.272
Finansielle indtægter		749.116	780.436
Nedskrivning af finansielle aktiver		-35.637	-57.349
Finansielle omkostninger		-337.316	-255.491
Resultat før skat		357.405	447.324
Skat af årets resultat		-396.528	-576.377
Årets resultat		-39.123	-129.053
Foreslået udbytte		135.000	122.000
Overført resultat		-174.123	-251.053
		-39.123	-129.053

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.641.612	5.776.175
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.641.612	5.776.175
Anlægsaktiver i alt		6.641.612	5.776.175
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		75.684	67.447
Udskudt skatteaktiv		7.971	7.971
Tilgodehavender i alt		83.655	75.418
Likvide beholdninger		29.065	248.499
Omsætningsaktiver i alt		112.720	323.917
Aktiver i alt		6.754.332	6.100.092

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.901.655	2.075.778
Foreslået udbytte for regnskabsåret		135.000	122.000
Egenkapital i alt		2.086.655	2.247.778
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Banker		2.159.697	1.633.010
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.159.697	1.633.010
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Selskabsskat		374.528	120.244
Anden gæld		2.123.452	2.089.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.507.980	2.219.304
Gældsforpligtelser i alt		4.667.677	3.852.314
Passiver i alt		6.754.332	6.100.092
Oplysning om antal heltidsbeskæftigede	1		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	2.075.778	122.000	2.247.778
Betalt ordinært udbytte	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	-174.123	135.000	-39.123
Egenkapital 31. december 2024	50.000	1.901.655	135.000	2.086.655

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om antal heltidsbeskæftigede		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		Gæld
	1. januar 2024	31. december 2024	Afdrag	Restgæld
	<u>1. januar 2024</u>	<u>31. december 2024</u>	næste år	efter 5 år
Banker	1.633.010	2.159.697	0	0
	<u>1.633.010</u>	<u>2.159.697</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 2024 kr. 928.757.

Kapitalen bliver løbende opkrævet via kapitalkald fra Africa Infrastructure Fund K/S. Såfremt selskabet vælger ikke at finansiere dette kapitalkald ophører aftalen, og selskabet kan 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 2024 kr. 465.450.

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 2024 kr. 5.186.974.

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 kan blive pålagt at sælge aktierne til dagsværdi.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Joe Nicklaus Nielsen

Navn returneret af MitId: Joe Nicklaus Nielsen

Dirigent og Direktør

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

IP-adresse: 5.186.145.132:57003

CPR-match med MitId

Dato for underskrift: 04-06-2025 17:05:48 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Kim Sørensen

Navn returneret af MitId: Kim Verner Lisse Sørensen

Revisor

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

IP-adresse: 83.91.87.226:20848

CVR-match med MitId

Dato for underskrift: 04-06-2025 20:14:42 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8a8035njhsn252602043