

CPV Invest ApS

Sadolinsgade 9 2.th, 5000 Odense C

CVR-nr. 14 23 87 78

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Dirigent:



Per Knudsen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CPV Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. juni 2024

Direktion:



Per Knudsen



Inge Adel Sundbøll

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CPV Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CPV Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer 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 revisors 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 jeres 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 I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 26. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CPV Invest ApS
Adresse, postnr. by	Sadolinsgade 9 2.th, 5000 Odense C
CVR-nr.	14 23 87 78
Stiftet	22. juni 1990
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Per Knudsen Inge Adel Sundbøll
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering og formuepleje samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 185.606 kr. mod et underskud på 309.935 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 3.300.046 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Andre eksterne omkostninger	-61.676	-76.149
	Bruttoresultat	-61.676	-76.149
2	Personaleomkostninger	0	-60.000
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-5.545
	Resultat før finansielle poster	-61.676	-141.694
3	Finansielle indtægter	530.466	347.016
4	Finansielle omkostninger	-226.414	-611.906
	Resultat før skat	242.376	-406.584
5	Skat af årets resultat	-53.344	97.064
	Andre skatter	-3.426	-415
	Årets resultat	185.606	-309.935
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
	Overført resultat	63.606	-427.735
		185.606	-309.935

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	51.916	97.340
	Tilgodehavende selskabsskat	30.480	5.872
		<u>82.396</u>	<u>103.212</u>
7	Værdipapirer og kapitalandele	<u>3.169.113</u>	<u>2.911.146</u>
	Likvide beholdninger	<u>83.299</u>	<u>1.997.286</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.334.808</u>	<u>5.011.644</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.334.808</u></u>	<u><u>5.011.644</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	290.698	290.698
	Overført resultat	2.887.348	2.823.742
	Foreslået udbytte	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	<u>3.300.046</u>	<u>3.232.240</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.452	15.451
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.310	1.763.953
		<u>34.762</u>	<u>1.779.404</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>34.762</u>	<u>1.779.404</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.334.808</u></u>	<u><u>5.011.644</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	290.698	3.251.477	114.400	3.656.575
Overført via resultatdisponering	0	-427.735	117.800	-309.935
Betalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Egenkapital 1. januar 2023	290.698	2.823.742	117.800	3.232.240
Overført via resultatdisponering	0	63.606	122.000	185.606
Betalt udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Egenkapital				
31. december 2023	290.698	2.887.348	122.000	3.300.046

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CPV Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder 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 og kursgevindster og tab, samt kursreguleringer vedrørende værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættestillikvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære general-forsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	60.000
	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Kursregulering værdipapirer	272.960	0
Gevinst ved salg af værdipapirer	139.122	273.801
Aktieudbytte	118.384	35.075
Andre finansielle indtægter	0	38.140
	<u>530.466</u>	<u>347.016</u>
4 Finansielle omkostninger		
Kursregulering værdipapirer	32.313	582.859
Tab ved salg af værdipapirer	172.954	0
Andre finansielle omkostninger	21.147	29.047
	<u>226.414</u>	<u>611.906</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.920	1.496
Årets regulering af udskudt skat	45.424	-98.560
	<u>53.344</u>	<u>-97.064</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u>47.300</u>
Kostpris 1. januar 2023		47.300
Kostpris 31. december 2023		<u>47.300</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		47.300
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>47.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.

Dagsværdi 31. december

Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen

Dagsværdiniveau

Børsnoterede
værdipapirer

3.169.113

240.648

1

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.