

CA-MI Holding ApS
Lars Ole Schmidt, Ålevej 6, Vostrup, 6880 Tarm

CVR-nr. 25 48 00 74

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023.

Lars Ole Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for CA-MI Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 30. juni 2023

Direktion

Lars Ole Schmidt

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | CA-MI Holding ApS Lars Ole Schmidt Ålevej 6, Vostrup 6880 Tarm |
| | CVR-nr.: 25 48 00 74 |
| | Stiftet: 10. december 2013 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lars Ole Schmidt |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af at eje kapitalandele i selskaber og investeringer i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.651 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CA-MI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Konvertible obligationer udstedes med en fast konverteringskurs og betragtes som sammensatte instrumenter bestående af en finansiel forpligtelse, der måles til amortiseret kostpris, og et egenkapitalinstrument i form af den indbyggede konverteringsret. På udstedelsesdatoen fastsættes dagsværdien af den finansielle forpligtelse ved anvendelse af en markedsrente for et tilsvarende ikke-konvertibelt gælds brev. Forskellen mellem proventet ved udstedelse af det konvertible gælds brev og dagsværdien for den finansielle forpligtelse, svarende til den indbyggede option på at konvertere forpligtelsen til egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Værdien af den finansielle forpligtelse indregnes som langfristet gæld og måles efterfølgende til amortiseret kostpris. Ved forlængelse af konvertible obligationer foretages der en beregning til amortiseret kostpris i forhold til forlængelsen, en evt. forskel indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -750 | -3.750 |
| Andre finansielle indtægter | 1.688.816 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-36.577</u> | <u>-10.454</u> |
| Resultat før skat | 1.651.489 | -14.204 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>1.651.489</u> | <u>-14.204</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 114.400 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 1.419.289 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-14.204</u> |
| Disponeret i alt | <u>1.651.489</u> | <u>-14.204</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 999.992 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 999.992 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 999.992 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 584.844 | 0 |
| Værdipapirer i alt | 584.844 | 0 |
| Likvide beholdninger | 2.014.232 | 19.575 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.599.076 | 19.575 |
| Aktiver i alt | 2.599.076 | 1.019.567 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.948.411 | 529.122 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 117.800 | 0 |
| Egenkapital i alt | 2.146.211 | 609.122 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | 342.475 | 342.475 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 342.475 | 342.475 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.000 | 4.000 |
| Anden gæld | 109.390 | 63.970 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 110.390 | 67.970 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 452.865 | 410.445 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.599.076 | 1.019.567 |

2 Oplysninger om dagsværdi

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 543.326 | 0 | 623.326 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-14.204</u> | <u>0</u> | <u>-14.204</u> |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 529.122 | 0 | 609.122 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.419.289 | 117.800 | 1.537.089 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 114.400 | 0 | 114.400 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | <u>0</u> | <u>-114.400</u> | <u>0</u> | <u>-114.400</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>1.948.411</u> | <u>117.800</u> | <u>2.146.211</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------------|--|
| 1. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 999.992 | 999.992 |
| Afgang i årets løb | <u>-999.992</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>0</u> | <u>999.992</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>0</u> | <u>999.992</u> |
| 2. Oplysninger om dagsværdi | | Andre børsnoterede værdipapirer |
| Dagsværdi 31. december 2022 | | <u>584.844</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>-15.088</u> |
| 3. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 20 t.kr. vedrørende underskudsfræmførsel. Skatteaktivet er ikke indregnet som følge af usikkerhed vedrørende den tidsmæssige udnyttelse heraf. | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |