

CD Invest, Virum ApS

Ryvej 15, 2830 Virum

CVR-nr. 29 93 46 65

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

Dirigent:

.....
Charlotte Dyremose

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 | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CD Invest, Virum 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.

Virum, den 24. juni 2024
Direktion:

.....
Charlotte Dyremose

.....
Henning Dyremose

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CD Invest, Virum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CD Invest, Virum 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.

Esbjerg, den 24. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claes Jensen
statsaut. revisor
mne44108

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|---------------------|--|
| Navn | CD Invest, Virum ApS |
| Adresse, postnr. by | Ryvej 15, 2830 Virum |
| CVR-nr. | 29 93 46 65 |
| Stiftet | 5. oktober 2006 |
| Hjemstedskommune | Lyngby-Taarbæk |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Charlotte Dyremose Henning Dyremose |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Bavnehøjvej 5, 6700 Esbjerg |
| Bankforbindelse | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter handel med og besiddelse af værdipapirer og anlægsaktiver samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 3.062.441 kr. mod et underskud på 5.622.448 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 25.550.244 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 | -32.015 | -28.554 |
| | Bruttoresultat | -32.015 | -28.554 |
| 2 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -32.015 | -28.554 |
| | Indtægter af kapitalinteresser | 88.508 | -1.449 |
| | Finansielle indtægter | 3.045.816 | 517.848 |
| | Finansielle omkostninger | -246 | -6.069.901 |
| | Resultat før skat | 3.102.063 | -5.582.056 |
| 3 | Skat af årets resultat | -39.622 | -40.392 |
| | Årets resultat | 3.062.441 | -5.622.448 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 3.062.441 | -5.622.448 |
| | | 3.062.441 | -5.622.448 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2023 | 2022 |
|------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i kapitalinteresser | 30.337 | 29.539 |
| | | <u>30.337</u> | <u>29.539</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>30.337</u> | <u>29.539</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 64.414 | 51.029 |
| | | <u>64.414</u> | <u>51.029</u> |
| 4 | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 25.468.923 | 23.237.820 |
| | | <u>25.468.923</u> | <u>23.237.820</u> |
| | Likvide beholdninger | 9.070 | 9.415 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>25.542.407</u> | <u>23.298.264</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>25.572.744</u></u> | <u><u>23.327.803</u></u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 150.000 | 150.000 |
| | Overført resultat | 25.400.244 | 22.337.803 |
| | | <u>25.550.244</u> | <u>22.487.803</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>25.550.244</u> | <u>22.487.803</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 820.000 |
| | Anden gæld | 22.500 | 20.000 |
| | | <u>22.500</u> | <u>840.000</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>22.500</u> | <u>840.000</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>25.572.744</u></u> | <u><u>23.327.803</u></u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 150.000 | 22.337.803 | 22.487.803 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 3.062.441 | 3.062.441 |
| Egenkapital 31. december 2023 | <u>150.000</u> | <u>25.400.244</u> | <u>25.550.244</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CD Invest, Virum 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 m.v.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i kapitalinteresser præsenteres i resultatopgørelsen som en særskilt linje.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers regnskabsmæssige indre værdi ifølge seneste aflagte årsrapport.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

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.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte og direktionen har ikke modtaget vederlag i regnskabsåret.

| kr. | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------|---------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 39.622 | 40.392 |
| | <u>39.622</u> | <u>40.392</u> |

4 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

| kr. | <u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u> |
|--|--|
| Dagsværdi, ultimo | 25.468.923 |
| Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen | 2.471.510 |
| Dagsværdiniveau | 1 |

5 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | <u>Kapitalandele i kapitalinteresser</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2023 | 220.500 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>220.500</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | -190.961 |
| Udloddet udbytte | -87.710 |
| Andel af årets resultat | <u>88.508</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | <u>-190.163</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>30.337</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.