

CPH Capital ApS

**Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde**

Cvr.nr. 30909704

**Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
28. juni 2022

Jes Michael Hartmann
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

CPH Capital ApS
Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Lejre
CVR-nummer: 30909704
Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Jes Michael Hartmann

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for CPH Capital ApS.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre 28. juni 2022

Direktionen:

Jes Michael Hartmann

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, udlejning, industri, finansiering og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CPH Capital ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for CPH Capital ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Lejre 28. juni 2022

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2021 kr.	2020 kr.
	Bruttofortjeneste	290.533	-537.467
1	Personaleomkostninger	74.838	78.326
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	215.695	-615.793
	Andre finansielle indtægter	0	6.250
	Andre finansielle omkostninger	<u>-10.387</u>	<u>-12.708</u>
	Finansielle poster i alt	<u>-10.387</u>	<u>-6.458</u>
	Resultat før skat	205.308	-622.251
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>205.308</u>	<u>-622.251</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	50.000	0
	Overført overskud eller underskud	<u>155.308</u>	<u>-622.251</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>205.308</u>	<u>-622.251</u>

Balance

Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver pr. 31. december		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	84.000	84.000
2 Anlægsaktiver i alt	84.000	84.000
Fremstillede varer og handelsvarer	803.964	780.452
Varebeholdninger i alt	803.964	780.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.069	24.905
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	167.192	136.524
Tilgodehavender m.v. i alt	190.261	161.429
Likvide beholdninger	0	0
Omsætningsaktiver i alt	994.225	941.881
Aktiver i alt	1.078.225	1.025.881
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	428.321	273.013
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Egenkapital i alt	603.321	398.013
Gæld til kreditinstitutter	150.161	215.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.119	43.624
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	323.624	368.639
Gæld i alt	474.904	627.868
Passiver i alt	1.078.225	1.025.881
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2021	2020	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Gager og løn mv.	38.746	142.218	
Pensioner	36.000	41.236	
Andre omkostninger til social sikring	92	1.907	
Covid-19 erstatning	0	-107.035	
Personaleomkostninger i alt	74.838	78.326	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	1	
2 Anlægsaktiver		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	
Anskaffelsessum primo		65.737	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		-65.737	
Samlet anskaffelsessum ultimo		0	
Afskrivninger primo		65.737	
Årets afskrivninger		0	
Årets afgang		-65.737	
Samlede afskrivninger ultimo		0	
Bogført værdi ultimo		0	
3 Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen	
	Selskabs- skat	Udskudt skat	
Hensat primo	0	0	-
Korrektion tidligere år	0	0	0
Rentetillæg	0	-	0
Betalt i årets løb	0	-	-
Skat af årets resultat	0	0	0
Selskabsskat i alt	0	0	0
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat.			

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til undeleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Anvendt regnskabspraxis

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid / restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år / 0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter (under passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter omkostninger der først realiseres i efterfølgende regnskabsår.