

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Carl Gustav Invest ApS

Egebjergvej 167

8220 Brabrand

CVR-nr. 31 77 10 13

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13/05 2024

Søren Skydt-Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carl Gustav Invest ApS
Egebjergvej 167
8220 Brabrand

CVR-nr.: 31 77 10 13
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Søren Skydt-Nielsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Carl Gustav 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Brabrand, den 22. april 2024

Direktion

Søren Skydt-Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Carl Gustav Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Carl Gustav Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter 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 revisors 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.

Horsens, den 22. april 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 1.226.767, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 15.898.075.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl Gustav Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Carl Gustav Invest ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		(44.377)	(44.477)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		26.441	21.224
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		509.195	26.095
Finansielle indtægter	1,2	730.729	341.255
Finansielle omkostninger		<u>(149)</u>	<u>(1.617.196)</u>
Resultat før skat		1.221.839	(1.273.099)
Skat af årets resultat	3	<u>4.928</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.226.767</u>	<u>(1.273.099)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>1.104.767</u>	<u>(1.390.899)</u>
		<u>1.226.767</u>	<u>(1.273.099)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	76.441	50.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	1.257.226	748.031
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	9.896.992	9.162.121
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.230.659</u>	<u>9.960.152</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.230.659</u>	<u>9.960.152</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		829.724	687.296
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		2.290.022	2.277.250
Tilgodehavende selskabsskat		126.244	123.490
Tilgodehavender		<u>3.245.990</u>	<u>3.088.036</u>
Likvide beholdninger		<u>1.442.426</u>	<u>1.761.920</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.688.416</u>	<u>4.849.956</u>
Aktiver i alt		<u>15.919.075</u>	<u>14.810.108</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		15.651.075	14.546.309
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>15.898.075</u>	<u>14.789.109</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	5.999
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.000</u>	<u>20.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.000</u>	<u>20.999</u>
Passiver i alt		<u>15.919.075</u>	<u>14.810.108</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	14.546.308	117.800	14.789.108
Betalt ordinært udbytte	0	0	(117.800)	(117.800)
Årets resultat	0	1.104.767	122.000	1.226.767
Egenkapital 31. december 2023	125.000	15.651.075	122.000	15.898.075

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>9.162.120</u>	<u>10.276.664</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>126.122</u>	<u>(1.597.834)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>9.896.989</u>	<u>9.162.120</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	719.064	341.255
Andre finansielle indtægter	<u>11.665</u>	<u>0</u>
	<u>730.729</u>	<u>341.255</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(4.928)</u>	<u>0</u>
	<u>(4.928)</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	1.216.785	175.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.041.785</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.216.785</u>	<u>1.216.785</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	(1.166.785)	(175.000)
Årets resultat	26.441	21.224
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>0</u>	<u>(1.013.009)</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>(1.140.344)</u>	<u>(1.166.785)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>76.441</u>	<u>50.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
CG Skydt-Nielsen ApS	Aarhus	100 %	76.441	26.441

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	1.000.000	1.000.000
Kostpris 31. december 2023	1.000.000	1.000.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	(251.969)	(278.063)
Årets resultat	509.195	26.094
Værdireguleringer 31. december 2023	257.226	(251.969)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.257.226</u>	<u>748.031</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
CGMS Holding A/S	København	50 %	2.514.452	1.018.390

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte.