

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 9505

CF Holding 3 ApS

(CVR nr. 33263309)

Rungsted Strandvej 94 C
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport 1. juli 2018 - 30. juni 2019

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Rungsted Kyst, den 13. august 2019

Dirigent: Claus Francke



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10-11
Noter til årsregnskabet	12-14

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab samt investering i værdipapirer.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 og balance pr. 30. juni 2019 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 290.023 og balancen en egenkapital på kr. 8.438.363.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for CF Holding 3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

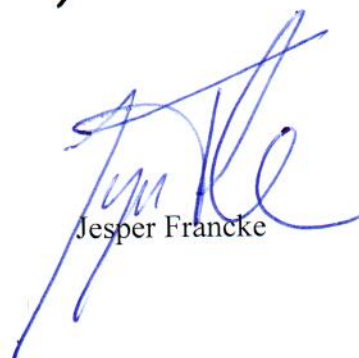
Rungsted Kyst, den 16. juli 2019

I DIREKTIONEN:


Claus Francke

I BESTYRELSEN:


Anne Agerholm Francke


Jesper Francke


Claus Francke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til anpartshaveren i CF Holding 3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CF Holding 3 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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.

Kongens Lyngby, den 16. juli 2019
BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76



Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for CF Holding 3 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2019 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

TILGODEHAVENDER:

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

VÆRDIPAPIRER:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

UDBYTTE:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-7.663	-13
Personaleomkostninger	2	-40.000	-40
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-47.663	-53
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	201.068	823
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		34.417	0
Finansielle indtægter		131.568	57
Finansielle omkostninger		-3.533	-3
RESULTAT FØR SKAT:		315.857	824
Skat af årets resultat	3	-25.834	11
ÅRETS RESULTAT:		290.023	835
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		-998.932	0
Overførsel til næste år		888.955	835
		290.023	835

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	850.245	1.449
Finansielle anlægsaktiver		<u>850.245</u>	<u>1.449</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u><u>850.245</u></u>	<u><u>1.449</u></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.177.273	261
Andre tilgodehavender		5	0
Tilgodehavender		<u>1.177.278</u>	<u>261</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.659.680	5.528
Værdipapirer og kapitalandele		<u>5.659.680</u>	<u>5.528</u>
Likvide beholdninger		<u>789.944</u>	<u>1.101</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u><u>7.626.902</u></u>	<u><u>6.890</u></u>
AKTIVER I ALT:		<u><u>8.477.147</u></u>	<u><u>8.339</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		80.000	80
Reserver		216.245	1.215
Overført overskud		7.742.118	6.853
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
EGENKAPITAL:	5	8.438.363	8.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	17
Selskabsskat		27.022	174
Anden gæld		1.762	0
Kortfristede gældsforpligtelser		38.784	191
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		38.784	191
PASSIVER I ALT:		8.477.147	8.339
Eventualforpligtelser mv.	6		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttotab		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	40.000	40
	<u>40.000</u>	<u>40</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	25.234	0
Regulering vedrørende tidligere år	600	-11
	<u>25.834</u>	<u>-11</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	T.DKK
4 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>Arkitekter M.A.A. Claus Francke ApS, Rungsted Kyst</u>		
Selskabskapital	234.000	234
Ejerandel	100%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2018	234.000	234
Saldo pr. 30. juni 2019	<u>234.000</u>	<u>234</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2018	<u>1.215.177</u>	<u>392</u>
Andel af resultat efter skat	201.068	823
Udbytte	-800.000	0
Saldo pr. 30. juni 2019	<u>616.245</u>	<u>1.215</u>
Andel af egenkapital	<u>850.245</u>	<u>1.449</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	T.DKK
5 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2018	80.000	80
	80.000	80
 Reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo pr. 1. juli 2018	1.215.177	392
Årets regulering (indre værdis metode)	-998.932	823
	216.245	1.215
 Overført overskud		
Saldo pr. 1. juli 2018	6.853.163	6.020
Overført af årets resultat	888.955	833
	7.742.118	6.853
 Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Årets foreslåede udbytte	400.000	0
	400.000	0
	8.438.363	8.148

6 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.