

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDE 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. 33 26 33 09)

Rungsted Strandvej 94 C
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport 1. juli 2020 - 30. juni 2021

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Rungsted Kyst, den 4. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13-14

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 2020 - 30. juni 2021 og balance pr. 30. juni 2021 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 247.400 og balancen en egenkapital på kr. 6.676.301.

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 2020/21 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 17. august 2021

I DIREKTIONEN:


Claus Francke

I BESTYRELSEN:


Anne Agerholm Francke


Jesper Francke


Claus Francke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i CF Holding 3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CF Holding 3 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 17. august 2021

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 70 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 2021 (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 arbejdsydelser, 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 finansiel 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 den skattemæssige grænse for småaktiver 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 nominel 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 gælds metode 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 (netto realisationsværdi).

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 nominal 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 2020 - 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-102.819	-40
Personaleomkostninger	2	-206.667	-40
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-309.486	-80
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	-142.725	-200
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1
Andre finansielle indtægter		811.588	23
Andre finansielle omkostninger		-1.983	-173
RESULTAT FØR SKAT:		357.394	-429
Skat af årets resultat	3	-109.994	59
ÅRETS RESULTAT:		247.400	-370
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		300.000	240
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		-142.725	-200
Overførsel til næste år		-909.875	-410
		247.400	-370

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	107.537	250
Finansielle anlægsaktiver		107.537	250
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		107.537	250
Andre tilgodehavender		24	70
Skatteaktiv		0	50
Tilgodehavender		24	120
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.701.016	6.818
Værdipapirer og kapitalandele	5	6.701.016	6.818
Likvide beholdninger		116.446	513
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		6.817.486	7.451
AKTIVER I ALT:		6.925.023	7.701

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		DKK	T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		80.000	80
Reserver		-126.463	16
Overført overskud		6.422.764	7.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	240
EGENKAPITAL:		6.676.301	7.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		76.311	17
Anden gæld		162.411	6
Kortfristede gældsforpligtelser		248.722	33
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		248.722	33
PASSIVER I ALT:		6.925.023	7.701
Eventualforpligtelser mv.	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2020	80.000	80
	80.000	80
Reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo pr. 1. juli 2020	16.262	216
Årets regulering (indre værdis metode)	-142.725	-200
	-126.463	16
Overført overskud		
Saldo pr. 1. juli 2020	7.332.639	7.742
Overført af årets resultat	-909.875	-410
	6.422.764	7.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo pr. 1. juli 2020	240.000	400
Ekstraordinært udbytte	1.000.000	0
Udbetalt i regnskabsåret	-1.240.000	-400
Årets foreslåede udbytte	300.000	240
	300.000	240
	6.676.301	7.668

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</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	206.667	40
	<u>206.667</u>	<u>40</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	59.774	0
Ændring i udskudt skat	50.220	-50
Regulering vedrørende tidligere år	0	-9
	<u>109.994</u>	<u>-59</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</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 2020	234.000	234
Saldo pr. 30. juni 2021	<u>234.000</u>	<u>234</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2020	<u>16.262</u>	<u>616</u>
Andel af resultat efter skat	-142.725	-200
Udbytte	0	-400
Saldo pr. 30. juni 2021	<u>-126.463</u>	<u>16</u>
Andel af egenkapital	<u><u>107.537</u></u>	<u><u>250</u></u>

5 Oplysning om indregning af dagsværdier

Børsnoterede værdipapirer:

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer pr. statusdagen.	6.701.016
Ændring i dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen udgør.	811.538
Dagsværdien er opgjort til børskursen pr. statusdagen.	

6 Eventualforpligtelser mv.

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