

CD Equity ApS

Carl Baggers Alle 10
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 35 38 12 52

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

18. maj 2020

Christian Dalum
dirigent



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

CD Equity ApS
Årsrapport 2019
CVR-nr. 35 38 12 52

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CD Equity ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 18. maj 2020

Direktion:



Christian Dalum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i CD Equity ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CD Equity ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 18. maj 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

CD Equity ApS
Årsrapport 2019
CVR-nr. 35 38 12 52

Virksomhedsoplysninger

CD Equity ApS
Carl Baggers Alle 10
2920 Charlottenlund

CVR-nr:	35 38 12 52
Stiftet:	18. juni 2013
Hjemstedskommune:	Charlottenlund
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Direktion

Christian Dalum

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste		-148.984	-81.856
Resultat af primær drift		-148.984	-81.856
Finansielle indtægter, udbytte fra kapitalandele		12.421.766	16.657.600
Finansielle indtægter		1.344.745	93.880
Finansielle omkostninger		-17.063	-1.865.999
Resultat før skat		13.600.464	14.803.625
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		13.600.464	14.803.625
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	200.000
Overført resultat		10.600.464	14.603.625
		13.600.464	14.803.625

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	2.026.000	2.026.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.455.048</u>	<u>4.336.883</u>
		<u>6.481.048</u>	<u>6.362.883</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.481.048</u>	<u>6.362.883</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.556.722	10.366.370
Selskabsskat		<u>793</u>	<u>3.594</u>
		<u>14.557.515</u>	<u>10.369.964</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>1.379.334</u>
Likvide beholdninger		<u>15.187.807</u>	<u>4.714.683</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.745.322</u>	<u>16.463.981</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>36.226.370</u></u>	<u><u>22.826.864</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		33.129.369	22.528.905
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>3.000.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital i alt		<u>36.209.369</u>	<u>22.808.905</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		0	1.334
Anden gæld		<u>17.001</u>	<u>16.625</u>
		<u>17.001</u>	<u>17.959</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.001</u>	<u>17.959</u>
PASSIVER I ALT		<u>36.226.370</u>	<u>22.826.864</u>
Hovedaktivitet	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	22.528.905	200.000	22.808.905
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>10.600.464</u>	<u>3.000.000</u>	<u>13.600.464</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>80.000</u>	<u>33.129.369</u>	<u>3.000.000</u>	<u>36.209.369</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CD Equity ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder samt andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder samt andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende værdiforringet.

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, består af børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Egenkapital

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i associerede virksomheder samt handel med værdipapirer og anden hermed beslægtet virksomhed.

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2019</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>2.026.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.026.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>2.026.000</u></u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har overfor FPE Tre B ApS og FPE Fem B ApS stillet begrænset selvskyldner kaution med i alt 8.392 tkr.