

Mayfair Invest ApS

c/o One Revision, Roskildevej 39, 3., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 35 52 64 71

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2024.

Jesper Pedersen Damborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mayfair Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. juni 2024

Direktion

Jesper Pedersen Damborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mayfair Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mayfair Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 selskabets 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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 selskabets 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 selskabet 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 blandt andet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 6. juni 2024

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Egon Ramskov Laursen

statsautoriseret revisor
mne34372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mayfair Invest ApS
c/o One Revision
Roskildevej 39, 3.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 35 52 64 71

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Pedersen Damborg

Revision

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roskildevej 39, 3. sal
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed samt investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med salg af kapitalandelene i regnskabsåret 2021 i dels Capital Investment A/S og CI AM ApS blev en del af vederlæggelsen til Mayfair Invest ApS baseret på earn-out-betalinger. Earn-out betalingerne baserer sig på fremtidige indtægter og resultater i Capital Investment A/S og CI AM ApS. De fremtidige earn-out betalingerne er estimeret til at udgøre 0 t.kr. i årsrapporten for år 2023. Der er usikkerhed forbundet med den indregnede værdi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -4.278 t.kr. mod -3.047 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.267 t.kr. mod -43.184 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatet for år 2023 er påvirket af positive kursreguleringer på investeringer i børsnoterede værdipapirer samt nedskrivning af den indregnede værdi af earn-out betalingerne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mayfair Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan relateres til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Under andre tilgodehavender er indregnet værdi af earn-out, som er opstået i forbindelse med salg af kapitalandele. Earn-out måles til kapitalværdi, og kapitalværdien er opgjort ved at tilbagediskontere de forventede fremtidige pengestrømme.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttotab	-4.277.857	-3.047.394
2 Personaleomkostninger	-5.810	-274.342
Andre driftsomkostninger	-7.000.493	-26.718.020
Driftsresultat	-11.284.160	-30.039.756
Andre finansielle indtægter	19.469.967	5.047.667
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.919.261	-18.191.887
Resultat før skat	3.266.546	-43.183.976
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	3.266.546	-43.183.976
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	112.850.000	0
Disponeret fra overført resultat	-109.583.454	-43.183.976
Disponeret i alt	3.266.546	-43.183.976
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	8.500.000	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre tilgodehavender	530.949	7.531.442
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>530.949</u>	<u>7.531.442</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>530.949</u>	<u>7.531.442</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	505.464	895.931
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.592.847</u>
Tilgodehavender i alt	<u>505.464</u>	<u>2.488.778</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>119.727.190</u>	<u>138.258.347</u>
Værdipapirer i alt	<u>119.727.190</u>	<u>138.258.347</u>
Likvide beholdninger	<u>7.879.945</u>	<u>78.151.301</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>128.112.599</u>	<u>218.898.426</u>
Aktiver i alt	<u>128.643.548</u>	<u>226.429.868</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>116.485.809</u>	<u>226.069.263</u>
Egenkapital i alt	<u>116.565.809</u>	<u>226.149.263</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>12.077.739</u>	<u>280.605</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.077.739</u>	<u>280.605</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.077.739</u>	<u>280.605</u>
Passiver i alt	<u>128.643.548</u>	<u>226.429.868</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Oplysninger om dagsværdi
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	269.253.239	5.000.000	274.333.239
Udloddet udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets overførte resultat	0	-43.183.976	0	-43.183.976
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	226.069.263	0	226.149.263
Årets overførte resultat	0	-109.583.454	0	-109.583.454
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	112.850.000	0	112.850.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-112.850.000	0	-112.850.000
	80.000	116.485.809	0	116.565.809

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I forbindelse med salg af kapitalandelene i regnskabsåret 2021 i dels Capital Investment A/S og CI AM ApS blev en del af vederlæggelsen til Mayfair Invest ApS baseret på earn-out-betalinger. Earn-out betalingerne baserer sig på fremtidige indtægter og resultater i Capital Investment A/S og CI AM ApS. Earn-out betalingerne er estimeret til at udgøre 0 t.kr. i årsrapporten for år 2023. Der er usikkerhed forbundet med den indregnede værdi.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.446	272.678
Andre omkostninger til social sikring	161	965
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>203</u>	<u>699</u>
	5.810	274.342
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.919.261</u>	<u>18.191.887</u>
	4.919.261	18.191.887
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	34.249.442	33.718.493
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>530.949</u>
Kostpris 31. december	34.249.442	34.249.442
Nedskrivninger 1. januar	-26.718.000	0
Årets nedskrivninger	<u>-7.000.493</u>	<u>-26.718.000</u>
Nedskrivninger 31. december	-33.718.493	-26.718.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	530.949	7.531.442
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	0	7.000.493
Deposita	<u>530.949</u>	<u>530.949</u>
	530.949	7.531.442

Noter

5. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier og obligationer
Dagsværdi 31. december	<u>119.727.190</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>6.434.683</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning skattemæssige forskelsværdier på samlet 7.851 t.kr. Skatteværdien af disse forskelsværdier udgør 1.727 t.kr. ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende disse forskelsværdier.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en restløbetid på 23 måneder, og en samlet restlejeforpligtelse på 2.900 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig garanti eller andre forpligtelser, udover hvad der er sædvanlig for et selskab hvis formål er investeringsvirksomhed, samt at yde konsulentvirksomhed og i øvrigt fremgår af regnskab og noter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Pedersen Damborg

Direktør

Serienummer: jespdam@gmail.com

IP: 83.94.xxx.xxx

2024-06-06 11:22:54 UTC



Egon Ramskov Laursen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 80a3d5c8-f9cb-47b0-bfda-bd502980079a

IP: 20.229.xxx.xxx

2024-06-06 11:30:38 UTC



Jesper Pedersen Damborg

Dirigent

Serienummer: jespdam@gmail.com

IP: 83.94.xxx.xxx

2024-06-06 11:39:16 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**