

CBFR ApS

c/o Falk-Rønne, Skovvej 71 D, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 35 83 74 69

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2022.

Christian Bone Falk-Rønne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for CBFR 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. december 2022

Direktion

Christian Bone Falk-Rønne

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i CBFR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CBFR ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 29. december 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Per Lundahl
statsautoriseret revisor
mne27832

Anders Flymer-Dindler
statsautoriseret revisor
mne35423

Selskabsoplysninger

Selskabet	CBFR ApS c/o Falk-Rønne Skovvej 71 D 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 35 83 74 69 Stiftet: 25. april 2014 Hjemsted: Charlottenlund Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Christian Bone Falk-Rønne
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Kapitalinteresse	CCS Invest ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel og industri, herunder investering i aktier, obligationer, gældsbreve og fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.064.514. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CBFR 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, lån og gæld, udbytter i porteføljeaktier samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst og investeringsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele som ikke er børsnoterede og måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne skønnes lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter samt indeståender på tilknyttet klientkonto der er tilknyttet advokatvirksomhed.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttotab	-75.092	-966
Andre finansielle indtægter	226.028	1.507
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-200
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.215.450	-55
Resultat før skat	-1.064.514	286
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.064.514	286
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	286
Disponeret fra overført resultat	-1.064.514	0
Disponeret i alt	-1.064.514	286

Balance 30. juni

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	15
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15</u>
3 Kapitalinteresse	20.000	20
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.978.079	1.414
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.998.079</u>	<u>1.434</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.013.079</u>	<u>1.449</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	780	0
Andre tilgodehavender	245.431	388
Tilgodehavender i alt	<u>246.211</u>	<u>388</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.911.475	12.043
Værdipapirer i alt	<u>10.911.475</u>	<u>12.043</u>
Likvide beholdninger	116.755	526
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.274.441</u>	<u>12.957</u>
Aktiver i alt	<u>13.287.520</u>	<u>14.406</u>

Balance 30. juni

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	10.862.908	11.927
Egenkapital i alt	<u>10.987.908</u>	<u>12.052</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	2.299.612	2.354
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.299.612	2.354
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.299.612</u>	<u>2.354</u>
Passiver i alt	<u>13.287.520</u>	<u>14.406</u>

5 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	11.927.422	12.052.422
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.064.514	-1.064.514
	125.000	10.862.908	10.987.908

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	1.215.450	55	
	1.215.450	55	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2021	15.000	0	
Tilgang i årets løb	0	15	
Kostpris 30. juni 2022	15.000	15	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	15.000	15	
3. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. juli 2021	20.000	200	
Tilgang i årets løb	0	20	
Afgang i årets løb	0	-200	
Kostpris 30. juni 2022	20.000	20	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	20.000	20	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos CBFR ApS
	Ejerandel	kr.	kr.
CCS Invest ApS, København	33,33 %	176.100	116.100
			20.000
4. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli 2021		1.413.766	1.415
Tilgang i årets løb		749.404	722
Afgang i årets løb		-185.091	-723
Kostpris 30. juni 2022		1.978.079	1.414
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		1.978.079	1.414

Noter

5. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier og obligationer kr.
Dagsværdi 30. juni 2022	<u>9.493.503</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-958.457</u>

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.”

Christian Bone Falk-Rønne

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-694341065124

IP: 5.32.xxx.xxx

2022-12-30 09:12:44 UTC

NEM ID 

Per Lundahl

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:85403607

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-12-30 10:26:10 UTC

NEM ID 

Anders Flymer-Dindler

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:36535676

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-12-31 07:07:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3LCE2-8E2Y8-EN7GZ-BHBA0-FTVBX-ST45N

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 tidsstemplet 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/validate>