

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

CBFR ApS

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

CVR-nr. 35 83 74 69

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2023.

Christian Bone Falk-Rønne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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 27. december 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Helly Juell-Hansen

statsautoriseret revisor
mne36169

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
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 627.609 kr. 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 kunstgenstande.

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

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.

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 nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttotab	-43.008	-75
Andre finansielle indtægter	788.430	225
1 Øvrige finansielle omkostninger	-117.813	-1.215
Resultat før skat	627.609	-1.065
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	627.609	-1.065
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	627.609	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.065
Disponeret i alt	627.609	-1.065

Balance 30. juni

Aktiver	2023	2022
<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	2.228.079	1.978
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.248.079</u>	<u>1.998</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.263.079</u>	<u>2.013</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	780	1
Andre tilgodehavender	651.756	245
Tilgodehavender i alt	<u>652.536</u>	<u>246</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.773.785	10.912
Værdipapirer i alt	<u>10.773.785</u>	<u>10.912</u>
Likvide beholdninger	7.605	117
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.433.926</u>	<u>11.275</u>
Aktiver i alt	<u>13.697.005</u>	<u>13.288</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	11.490.517	10.863
Egenkapital i alt	<u>11.615.517</u>	<u>10.988</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	7.646	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.250	0
Anden gæld	2.047.592	2.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.081.488</u>	<u>2.300</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.081.488</u>	<u>2.300</u>
Passiver i alt	<u>13.697.005</u>	<u>13.288</u>

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	10.862.908	10.987.908
Årets overførte overskud eller underskud	0	627.609	627.609
	125.000	11.490.517	11.615.517

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	117.813	1.215	
	117.813	1.215	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2022	15.000	15	
Kostpris 30. juni 2023	15.000	15	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	15.000	15	
3. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. juli 2022	20.000	20	
Kostpris 30. juni 2023	20.000	20	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	20.000	20	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
CCS Invest ApS, København	33,33 %	176.100	116.100
		176.100	116.100
4. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli 2022		1.978.079	1.414
Tilgang i årets løb		250.000	749
Afgang i årets løb		0	-185
Kostpris 30. juni 2023		2.228.079	1.978
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		2.228.079	1.978

Noter

	30/6 2023 kr.	30/6 2022 t.kr.
5. Oplysninger om dagsværdi		
		Børsnoterede aktier og obligationer kr.
Dagsværdi 30. juni 2023		<u>9.487.524</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>561.865</u>
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har selvskyldnerkaution for tredjemands bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2023 i alt 7.008 t.kr.		