

CHARLIE PAPA INVEST ApS

Strandvejen 34, 3. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 47 02 08

Årsrapport

for perioden 1. januar - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2024

Dirigent:

.....
Jens Carsten Primdahl

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 30. juni	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CHARLIE PAPA INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. januar 2024
Direktion:

.....
Jens Carsten Primdahl

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i CHARLIE PAPA INVEST ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CHARLIE PAPA INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Aarhus, den 2. januar 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou
statsaut. revisor
mne34502

Steffen Michael Bach
statsaut. revisor
mne45892

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CHARLIE PAPA INVEST ApS
Adresse, postnr., by	Strandvejen 34, 3. tv., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	36 47 02 08
Stiftet	17. december 2014
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 30. juni
Direktion	Jens Carsten Primdahl
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 3.200.987 kr. mod et underskud på 3.276.644 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 4.440.657 kr.

Selskabet har omlagt regnskabsår. Det tidligere regnskabsår fulgte kalenderåret, fra den 1. januar til den 31. december. Selskabets nye regnskabsår er fra den 1. juli til den 30. juni.

Omlægningsperioden er 6 måneder, og går fra den 1. januar 2023 til den 30. juni 2023. Omlægning af regnskabsåret sker, for at opnå et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter.

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023 6 mdr.	2022 12 mdr.
	Bruttotab	-9.242	-11.923
	Finansielle indtægter	713.600	43.803
	Nedskrivning af finansielle aktiver	2.499.333	-2.519.333
	Finansielle omkostninger	-2.704	-789.191
	Resultat før skat	3.200.987	-3.276.644
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	3.200.987	-3.276.644
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	61.000	58.900
	Overført resultat	3.139.987	-3.335.544
		3.200.987	-3.276.644

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	2.738.333	239.000
		<u>2.738.333</u>	<u>239.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.738.333</u>	<u>239.000</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	613.993	150.000
	Tilgodehavende selskabsskat	14.971	8.601
		<u>628.964</u>	<u>158.601</u>
3	Værdipapirer og kapitalandele	<u>1.169.916</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	26.273	1.107.181
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.825.153</u>	<u>1.265.782</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.563.486</u></u>	<u><u>1.504.782</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	4.329.657	1.189.670
	Foreslået udbytte	61.000	58.900
	Egenkapital i alt	<u>4.440.657</u>	<u>1.298.570</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	96.870	201.168
	Anden gæld	15.959	44
		<u>122.829</u>	<u>206.212</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>122.829</u>	<u>206.212</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.563.486</u></u>	<u><u>1.504.782</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
4 Personaleomkostninger
5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	4.525.214	57.200	4.632.414
Overført via resultatdisponering	0	-3.335.544	58.900	-3.276.644
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.189.670	58.900	1.298.570
Overført via resultatdisponering	0	3.139.987	61.000	3.200.987
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	4.329.657	61.000	4.440.657

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CHARLIE PAPA INVEST ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har omlagt regnskabsår. Det tidligere regnskabsår fulgte kalenderåret, fra den 1. januar til den 31. december. Selskabets nye regnskabsår er fra den 1. juli til den 30. juni.

Omlægningsperioden er 6 måneder, og går fra den 1. januar 2023 til den 30. juni 2023. Omlægning af regnskabsåret sker, for at opnå et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter.

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

Posten omfatter modtagne udbytter fra kapitalinteresser i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i kapitalinteressen i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i kapitalinteressen i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættestil likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået 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.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2023	2.778.333
Kostpris 30. juni 2023	2.778.333
Værdireguleringer 1. januar 2023	-2.539.333
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	2.499.333
Værdireguleringer 30. juni 2023	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.738.333

Kapitalinteresser

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Cebra A/S, Arkitekter MAA	A/S	Aarhus	30,00 %	4.933.698	4.149.753
Cebra Objects ApS	ApS	Aarhus	33,33 %	3.016	-10.729
Editions ApS	ApS	Aarhus	50,00 %	-62.722	-30.970

3 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	2023
Dagsværdi 30. juni	1.169.916
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	97.530
Dagsværdiniveau	1

4 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kapitalinteressers gæld overfor kreditinstitutter har virksomheden afgivet selvskyldnerkaution.

Virksomheden har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditinstitutter på 600 t.kr. i kapitalinteresser vedrørende tilgodehavender hos kapitalinteresser med en regnskabsmæssig værdi på 614 t.kr.

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.”

Jens Carsten Primdahl

Direktion

På vegne af: CHARLIE PAPA INVEST ApS

Serienummer: e8f14ecf-10e5-4e04-9357-7923e9937080

IP: 87.57.xxx.xxx

2024-01-02 10:04:27 UTC



Jens Carsten Primdahl

Dirigent

På vegne af: CHARLIE PAPA INVEST ApS

Serienummer: e8f14ecf-10e5-4e04-9357-7923e9937080

IP: 87.57.xxx.xxx

2024-01-02 10:04:27 UTC



Steffen Michael Bach

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 4e53a5d1-fbcf-4e1e-9471-8d6c9aeb589b

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-01-02 10:26:47 UTC



Peter Ulrik Faurshou

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 4a896e38-9731-42bd-abad-34eec4d34b82

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-01-02 18:20:21 UTC



Penneo dokumentnøgle: SHGUE-AVJLU-D07ID-K124C-000K6-4CFME

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**