

**POENI Holding ApS**

**Vedbæk Strandvej 369A, 2950 Vedbæk**

---

**Årsrapport for**

**2023**

---

**CVR-nr. 36 92 21 09**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2024.

---

**Peter Østergaard Nielsen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 7 Egenkapitalopgørelse
- 8 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for POENI Holding 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 5. juni 2024

**Direktion**

Peter Østergaard Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i POENI Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for POENI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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.

Esbjerg, den 5. juni 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne33693

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

POENI Holding ApS  
Vedbæk Strandvej 369A  
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 36 92 21 09

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Peter Østergaard Nielsen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Edison Park 4  
6715 Esbjerg N

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for POENI Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.480</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	133.644	0
Øvrige finansielle omkostninger	-115	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>129.049</b>	<b>-3.750</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>129.049</b>	<b>-3.750</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	129.049	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.750
<b>Disponeret i alt</b>	<b>129.049</b>	<b>-3.750</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	164.589	189.215
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>164.589</u>	<u>189.215</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>164.589</u></b>	<b><u>189.215</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Likvide beholdninger	<u>266.980</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>266.980</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>431.569</u></b>	<b><u>189.215</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>101.549</u>	<u>-27.500</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>151.549</u></b>	<b><u>22.500</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>276.270</u>	<u>162.965</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>280.020</u>	<u>166.715</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>280.020</u></b>	<b><u>166.715</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>431.569</u></b>	<b><u>189.215</u></b>
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
3	Eventualposter		



## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-23.750	26.250
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.750	-3.750
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-27.500	22.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	129.049	129.049
	<b>50.000</b>	<b>101.549</b>	<b>151.549</b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsaktiviteter og corporate finance.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>2. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2023	189.215	133.340
Tilgang i årets løb	108.714	55.875
Afgang i årets løb	<u>-133.340</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>164.589</u></b>	<b><u>189.215</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>164.589</u></b>	<b><u>189.215</u></b>

### 3. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har givet tilsagn om en investering på 150.000 euro i CI ETF I Sponsor Investeer F&F K/S, hvoraf 22.055 euro er indbetalt pr. 31. december 2023.