

POENI Holding ApS

Vedbæk Strandvej 369A, 2950 Vedbæk

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 36 92 21 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023.

Peter Østergaard Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 4. juli 2023

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 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 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 4. juli 2023

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.

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.

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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-3.750	-3.750
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-3.750	-3.750
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.750	-3.750
Disponeret i alt	-3.750	-3.750

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		189.215	133.340
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>189.215</u>	<u>133.340</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>189.215</u>	<u>133.340</u>
Aktiver i alt		<u>189.215</u>	<u>133.340</u>
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-27.500</u>	<u>-23.750</u>
Egenkapital i alt		<u>22.500</u>	<u>26.250</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>162.965</u>	<u>103.340</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>166.715</u>	<u>107.090</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>166.715</u>	<u>107.090</u>
Passiver i alt		<u>189.215</u>	<u>133.340</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-20.000	30.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-3.750</u>	<u>-3.750</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-23.750	26.250
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-3.750</u>	<u>-3.750</u>
	<u>50.000</u>	<u>-27.500</u>	<u>22.500</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsaktiviteter og corporate finance.

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Selskabet har givet tilsagn om en investering på 150.000 euro i CI ETF I Sponsor Investor F&F K/S, hvoraf 22.055 euro er indbetalt pr. 31. december 2022.