



Ch Invest 2018 A/S

Skibbrogade 3, 3.
9000 Aalborg
CVR-nr. 37694118

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.01.2022

Mikkel Jacobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ch Invest 2018 A/S

Skibbrogade 3, 3.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 37694118

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Bestyrelse

Camilla Henriette Debell Jacobsen, formand

Mikkel Klitgaard Jacobsen

Christine Debell Jacobsen

Direktion

Mikkel Klitgaard Jacobsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for Ch Invest 2018 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18.01.2022

Direktion

Mikkel Klitgaard Jacobsen

adm. dir.

Bestyrelse

Camilla Henriette Debell Jacobsen

formand

Mikkel Klitgaard Jacobsen

Christine Debell Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ch Invest 2018 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ch Invest 2018 A/S for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Aalborg, den 18.01.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(33.287)	(15.668)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.396.076	14.086.882
Andre finansielle indtægter	1	122.481	85.457
Andre finansielle omkostninger	2	(343.250)	(143.760)
Resultat før skat		17.142.020	14.012.911
Skat af årets resultat		(65.987)	(2.929)
Årets resultat		17.076.033	14.009.982
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	7.500.000
Overført resultat		17.076.033	6.509.982
Resultatdisponering		17.076.033	14.009.982

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		70.114.736	47.366.334
Finansielle aktiver	3	70.114.736	47.366.334
Anlægsaktiver		70.114.736	47.366.334
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.175.444	2.589.963
Andre tilgodehavender	4	10.331.840	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		16.274	16.274
Tilgodehavender		15.523.558	2.606.237
Likvide beholdninger		1.512.057	406.657
Omsætningsaktiver		17.035.615	3.012.894
Aktiver		87.150.351	50.379.228

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.000.112	7.256.263
Overført overskud eller underskud		37.646.509	32.314.325
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	7.500.000
Egenkapital		57.146.621	47.570.588
Skyldige sambeskatningsbidrag		65.987	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	65.987	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.250	50.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.861.493	1.728.007
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	473.633
Anden gæld		0	557.000
Kortfristede gældsforpligtelser		29.937.743	2.808.640
Gældsforpligtelser		30.003.730	2.808.640
Passiver		87.150.351	50.379.228
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	7.256.263	32.314.325	7.500.000	47.570.588
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(6.111.087)	6.111.087	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(7.500.000)	(7.500.000)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(2.400.000)	2.400.000	0	0
Overført til reserver	0	2.446.548	(2.446.548)	0	0
Årets resultat	0	17.808.388	(732.355)	0	17.076.033
Egenkapital ultimo	500.000	19.000.112	37.646.509	0	57.146.621

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	122.481	85.457
	122.481	85.457

2 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	339.688	134.662
Øvrige finansielle omkostninger	3.562	9.098
	343.250	143.760

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	37.251.211
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(6.220.753)
Tilgange	20.084.166
Kostpris ultimo	51.114.624
Opskrivninger primo	10.115.123
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(6.111.087)
Andel af årets resultat	17.396.076
Udbytte	(2.400.000)
Opskrivninger ultimo	19.000.112
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.114.736

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
ASX 2000 ApS	Aalborg	100
Kildeparken 4 ApS	Aalborg	100
Kildeparken 5 ApS	Aalborg	100
Sct. Knuds Gaard ApS	Aalborg	100

4 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender vedrører tilgodehavender fra afståelse af kapitalandele.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	65.987
	65.987

Restgæld efter 5 år udgør 0 kr.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Klitgaard Consulting ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.