

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

C.O.N. Finans ApS

c/o Otto Adam Nielsen

Grønningen 36

8700 Horsens

CVR-nr. 38 27 01 76

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13/06 2024

Otto Adam Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

C.O.N. Finans ApS
c/o Otto Adam Nielsen
Grønningen 36
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 27 01 76
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 20. december 2016
Hjemsted: Horsens

Direktion

Otto Adam Nielsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for C.O.N. Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. juni 2024

Direktion

Otto Adam Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i C.O.N. Finans ApS

Vi har opstillet årsrapporten for C.O.N. Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 11. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive finansiell virksomhed bestående af investering i finansielle aktiver, drive plejehjem samt rådgivende ingeniør- og entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 322.975, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 38.910.423.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.O.N. Finans ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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 , realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris, eller en lavere genindvindingsværdi

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		(182.457)	(155.778)
Personaleomkostninger	1	<u>(274.845)</u>	<u>(130.000)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(457.302)	(285.778)
Finansielle indtægter	2,3	2.450.026	2.706.471
Finansielle omkostninger	2	<u>(2.008.529)</u>	<u>(3.584.220)</u>
Resultat før skat		(15.805)	(1.163.527)
Skat af årets resultat	4	<u>(307.170)</u>	<u>789.091</u>
Årets resultat		<u>(322.975)</u>	<u>(374.436)</u>
Foreslået udbytte		0	600.000
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		<u>(1.322.975)</u>	<u>(974.436)</u>
		<u>(322.975)</u>	<u>(374.436)</u>

Der er udloddet ekstraordinært udbytte på 1.6 mio. kr. i 2024

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		111.450	111.450
Udskudt skatteaktiv		553.895	826.789
Selskabsskat		183.211	104.796
Tilgodehavender		848.556	1.043.035
Værdipapirer	2	48.015.760	49.542.272
Værdipapirer		48.015.760	49.542.272
Likvide beholdninger		83.895	411.118
Omsætningsaktiver i alt		48.948.211	50.996.425
Aktiver i alt		48.948.211	50.996.425

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		99.000	99.000
Overført resultat		38.811.423	40.134.397
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Egenkapital		<u>38.910.423</u>	<u>40.833.397</u>
Banker		10.000.000	10.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Banker		0	87.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150	150
Anden gæld		22.638	60.749
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>37.788</u>	<u>163.028</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.037.788</u>	<u>10.163.028</u>
Passiver i alt		<u>48.948.211</u>	<u>50.996.425</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ- rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	99.000	40.134.398	600.000	0	40.833.398
Betalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	0	(600.000)
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(1.322.975)	0	1.000.000	(322.975)
Egenkapital 31. december 2023	99.000	38.811.423	0	0	38.910.423

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	180.000	130.000
Pensioner	87.030	0
Andre personaleomkostninger	7.815	0
	<u>274.845</u>	<u>130.000</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>2023</u>
		kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Aktier og obligationer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>1.420.481</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>22.997.941</u>
Unoterede aktier		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>(1.493.032)</u>
Ændringer der er indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen		<u>25.017.819</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.450.026	2.706.471
	<u>2.450.026</u>	<u>2.706.471</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	34.276	35.002
Årets udskudte skat	272.894	(826.789)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	2.696
	<u>307.170</u>	<u>(789.091)</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10 mio. kr., er der givet pant i værdipapir depoter hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 17 mio. kr.