

CMP Holding Horsens ApS

c/o Per Jæger

Lindealle 27

8700 Horsens

CVR-nr. 38 91 37 94

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/03 2023

Per Jæger
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	10
Balance pr. 30. september 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

CMP Holding Horsens ApS
c/o Per Jæger
Lindealle 27
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 91 37 94
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemsted: Horsens

Direktion

Per Jæger, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for CMP Holding Horsens 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. marts 2023

Direktion

Per Jæger
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CMP Holding Horsens ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CMP Holding Horsens ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen af et ulovligt kapitalejerlån ikke overholdt skattelovgivningens regler om indeholdelse og indberetning af kildeskatter af de udbetalte beløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har pr. 30. september 2022 et tilgodehavende på 143 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Horsens, den 28. marts 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og foretage investeringer i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 1.595.765, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 9.803.648.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Virksomheden har i regnskabsåret foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis, som følge af ledelsens vurdering af, at de løbende udbytteindtægter i resultatopgørelsen har en større regnskabsmæssig relevans for regnskabslæseren end de løbende reguleringer af den indre værdi.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis medfører, at kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser fremover måles til kostpris, hvor den tidligere praksis var måling til indre værdi. I denne forbindelse er sammenligningstallene blevet tilpasset.

Konsekvenserne af den foretagne ændring er beskrevet i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CMP Holding Horsens ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har i regnskabsåret foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis, som følge af ledelsens vurdering af, at de løbende udbytteindtægter i resultatopgørelsen har en større regnskabsmæssig relevans for regnskabslæseren end de løbende reguleringer af den indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles fremover til kostpris. Overgangen til kostprismetoden betyder for selskabets resultatopgørelse, at modtagne udbytter fra kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser indregnes i selskabets resultatopgørelse. Hidtil blev disse kapitalandele målt efter indre værdis metode. I selskabets resultatopgørelse indregnedes hidtil selskabets andel af resultat i dattervirksomheder og kapitalinteresser.

Hidtil blev der indregnet en reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode på egenkapitalen. I forbindelse med ændring til kostprismetoden ophører indregning af denne reserve på egenkapitalen.

Som følge af denne ændring i anvendt regnskabspraksis er sammenligningstallene blevet tilpasset. Ændringen indebærer ingen påvirkning af årets resultat i regnskabsåret 2020/21. Ændringen af anvendt regnskabspraksis har ingen skattemæssig effekt på sammenligningstallene herunder hverken på den aktuelle eller udskudte skat.

Den beløbsmæssige indvirkning af praksisændringen i indeværende år, er en positiv påvirkning af årets resultat på 78 t.kr. i 2021/22. Årets effekt på egenkapitalen udgør 78 t.kr. og en ændring i balancesummen på 78 t.kr. Ændringen af anvendt regnskabspraksis har ingen skattemæssig effekt på indeværende regnskabsår herunder hverken på den aktuelle eller udskudte skat.

Ændring af klassifikation

Ændring af klassifikationen for personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag). Det betyder, at andre personaleomkostninger (arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 21 t.kr. i 2022 samt 18 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Bortses for ovenstående er anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		(479.348)	(402.289)
Personaleomkostninger	1	<u>(12.689)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(492.037)	(402.289)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(51.074)
Finansielle indtægter	2	96.710	1.273.689
Finansielle omkostninger	3,4	<u>(1.648.913)</u>	<u>(54.708)</u>
Resultat før skat		(2.044.240)	765.618
Skat af årets resultat	5	<u>448.475</u>	<u>(179.769)</u>
Årets resultat		<u>(1.595.765)</u>	<u>585.849</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		58.900	57.200
Overført resultat		<u>(1.654.665)</u>	<u>528.649</u>
		<u>(1.595.765)</u>	<u>585.849</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	117.140	117.140
Kontraktlige aktiver		<u>0</u>	<u>520.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>117.140</u>	<u>637.140</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.140</u>	<u>637.140</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.161.767	258.884
Andre tilgodehavender		698.395	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	142.973	86.276
Udskudt skatteaktiv		<u>448.475</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>6.451.610</u>	<u>345.160</u>
Værdipapirer	3	<u>8.260.003</u>	<u>10.545.320</u>
Værdipapirer		<u>8.260.003</u>	<u>10.545.320</u>
Likvide beholdninger		<u>46.697</u>	<u>76.106</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.758.310</u>	<u>10.966.586</u>
Aktiver i alt		<u>14.875.450</u>	<u>11.603.726</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		9.644.748	11.299.413
Foreslået udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
Egenkapital		<u>9.803.648</u>	<u>11.456.613</u>
Banker		4.837.824	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.170	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.445	0
Selskabsskat		125.774	97.020
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	12.156
Anden gæld		27.589	17.937
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.071.802</u>	<u>147.113</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.071.802</u>	<u>147.113</u>
Passiver i alt		<u>14.875.450</u>	<u>11.603.726</u>
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	100.000	11.299.413	57.200	11.456.613
Betalt ordinært udbytte	0	0	(57.200)	(57.200)
Årets resultat	0	(1.654.665)	58.900	(1.595.765)
Egenkapital 30. september 2022	100.000	9.644.748	58.900	9.803.648

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	12.689	0
	<u>12.689</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	44.589	4.520
Andre finansielle indtægter	52.121	1.269.169
	<u>96.710</u>	<u>1.273.689</u>
		<u>2021/22</u>
		kr.
3 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>10.545.320</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>639.978</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>8.260.003</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.648.913	54.708
	<u>1.648.913</u>	<u>54.708</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	180.444
Årets udskudte skat	(448.475)	(675)
	<u>(448.475)</u>	<u>179.769</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	2.611.776	2.611.776
Kostpris 30. september 2022	2.611.776	2.611.776
Værdireguleringer 1. oktober 2021	(2.494.636)	(2.443.562)
Årets nedskrivninger	0	(51.074)
Værdireguleringer 30. september 2022	(2.494.636)	(2.494.636)
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>117.140</u>	<u>117.140</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
GP Holding Horsens ApS	Horsens	100 %

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>142.973</u>	<u>86.276</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	142.973	86.276
Rentefod (%)	9,65 %	3,20 %
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	97.500	97.500
Mellem 1 og 5 år	<u>40.625</u>	<u>138.125</u>
	<u>138.125</u>	<u>235.625</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i værdipapirer depoter. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2022 8.260 t.kr. .