

ÅRSRAPPORT 2023


CBVB II Holding ApS

Struensee Allé 4
2840 Holte
CVR-nr. 39 69 94 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2024.

Klaus Henrik Busch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for CBVB II 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 8. marts 2024

Direktion

Klaus Henrik Busch
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i CBVB II Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CBVB II 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.

København S, den 8. marts 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

CBVB II Holding ApS
Struensee Alle 4
2840 Holte

CVR-nr.: 39 69 94 86
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Klaus Henrik Busch, Direktør

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Associeret virksomhed

Primora Holding ApS, Herlev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat udviser et overskud på 490 t.kr. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt eller konstateret øvrige forhold fra balancedagen frem til regnskabsafslæggelsen, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CBVB II Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder .

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	491.916	-435.064
Driftsresultat	491.916	-435.064
3 Andre finansielle indtægter	135.844	55.219
4 Øvrige finansielle omkostninger	-137.486	-125.189
Resultat før skat	490.274	-505.034
Årets resultat	490.274	-505.034
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	490.274	0
Disponeret fra overført resultat	0	-505.034
Disponeret i alt	490.274	-505.034

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
6	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.250.000	1.816.696
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.250.000	1.816.696
	Anlægsaktiver i alt	4.250.000	1.816.696
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	460.344	0
	Tilgodehavender i alt	460.344	0
	Likvide beholdninger	3.710	9.598
	Omsætningsaktiver i alt	464.054	9.598
	Aktiver i alt	4.714.054	1.826.294

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	75.000	75.000
Overført resultat	-414.235	-904.509
Egenkapital i alt	-339.235	-829.509
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.500	15.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.500	1.500
7 Anden gæld	5.036.289	2.638.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.053.289	2.655.803
Gældsforpligtelser i alt	5.053.289	2.655.803
Passiver i alt	4.714.054	1.826.294

1 Usikkerhed om going concern

2 Personaleforhold

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	75.000	-904.509	-829.509
Årets overførte overskud eller underskud	0	490.274	490.274
	75.000	-414.235	-339.235

Noter

	2023	2022
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt selskabskapitalen som følge tidligere års underskud. Ledelsen forventer, at selskabet vil generere overskud de kommende år, og at selskabskapitalen således reetableres via egen drift. Selskabet anpartshaver har som følge heraf afgivet en støtteerklæring.		
Årsrapporten er på baggrund heraf aflagt under forudsætning af fortsat drift		
2. Personaleforhold		
Selskabet har ingen ansatte		
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	135.844	55.219
	135.844	55.219
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	137.486	125.189
	137.486	125.189
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	60.001	60.001
Kostpris 31. december 2023	60.001	60.001
Opskrivninger 1. januar 2023	-60.001	-60.001
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	507.804	-415.549
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-507.804	0
Nedskrivning over tilgodehavender	0	415.549
Nedskrivninger 31. december 2023	-60.001	-60.001
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Primora Holding ApS	Herlev	37,5 %

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	2.000.000	2.000.000
Tilgang i årets løb	<u>2.250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>4.250.000</u>	<u>2.000.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	-183.304	0
Årets nedskrivninger	<u>183.304</u>	<u>-183.304</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>-183.304</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>4.250.000</u>	<u>1.816.696</u>
7. Anden gæld		
Gæld til CBVB Holding ApS	<u>5.036.290</u>	<u>2.638.803</u>
	<u>5.036.289</u>	<u>2.638.803</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har overfor associeret virksomhed tilkendegivet at tilføre likviditet i nødvendigt omfang for at sikre den associerede virksomheds fortsatte drift.		