

## CCA Invest ApS

Rådhuspladsen 4, 1550 København V

**CVR-nr. 40 19 62 34**

*Company reg. no. 40 19 62 34*

### Årsrapport

*Annual report*

**23. januar - 31. december 2019**

*23 January - 31 December 2019*

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
*The annual report was submitted and approved by the general meeting on the*

---

Dirigent  
*Chairman of the meeting*

**København**  
Ragnagade 7  
2100 København Ø

Tel. 39 48 02 02  
[www.revipoint.dk](http://www.revipoint.dk)  
CVR-nr.: 31 61 15 20

**Indholdsfortegnelse*****Contents***

---

	<b>Side</b> <b><i>Page</i></b>
<b>Påtegninger</b>	
<b><i>Reports</i></b>	
Ledelsespåtegning	1
<i>Management's report</i>	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<i>Auditor's report on compilation of the annual accounts</i>	
<b>Ledelsesberetning</b>	
<b><i>Management commentary</i></b>	
Selskabsoplysninger	4
<i>Company information</i>	
Ledelsesberetning	5
<i>Management commentary</i>	
<b>Årsregnskab 23. januar - 31. december 2019</b>	
<b><i>Financial statements 23 January - 31 December 2019</i></b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
<i>Accounting policies</i>	
Resultatopgørelse	9
<i>Income statement</i>	
Balance	10
<i>Statement of financial position</i>	
Egenkapitalopgørelse	12
<i>Statement of changes in equity</i>	
Noter	13
<i>Notes</i>	

*Notes to users of the English version of this document:*

- This document contains a Danish version as well as an English version. In the event of any dispute regarding the interpretation of any part of the document, the Danish version of the document shall prevail.
- To ensure the greatest possible applicability of the English version of the document, IAS/IFRS English terminology has been used.
- Please note that decimal points remain unchanged from Danish version of the document. This means that DKK 146.940 corresponds to the English amount of DKK 146,940, and that 23,5 % corresponds to 23.5 %.

## **Ledelsespåtegning** *Management's report*

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2019 for CCA Invest ApS.

The managing director has today presented the annual report of CCA Invest ApS for the financial year 23 January to 31 December 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med års regnskabsloven.

The annual report has been presented in accordance with the Danish Financial Statements Act.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2019.

I consider the accounting policies used appropriate, and in my opinion the annual accounts provide a true and fair view of the company's assets and liabilities and its financial position at 31 December 2019 and of the company's results of its activities in the financial year 23 January to 31 December 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

The managing director considers the requirements of omission of audit of the annual accounts for 2019 as met.

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

I am of the opinion that the management's review includes a fair description of the issues dealt with.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

We recommend that the annual report be approved by the general meeting.

København V, den 30. september 2020  
*København V, 30 September 2020*

**Direktion**  
*Managing Director*

Siu Hiu Ki Jamie

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab** *Auditor's report on compilation of the annual accounts*

---

### **Til anpartshaverne i CCA Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CCA Invest ApS for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2019 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 FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

### **To the shareholders of CCA Invest ApS**

We have compiled the financial statements of CCA Invest ApS for the financial year 23 January - 31 December 2019 based on the company's bookkeeping and on further information provided by you.

The financial statements comprise the accounting policies, income statement, statement of financial position, statement of changes in equity and notes.

We performed this engagement in accordance with the international standard ISRS 4410 applying to compilation engagements.

We have applied our professional expertise to assist you in the preparation and presentation of the financial statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We have complied with relevant requirements of the Danish Act on Approved Auditors and Audit Firms and with ethical requirements of the Danish Institute of State Authorised Public Accountants, including principles of integrity, objectivity, professional competence and due care.

The financial statements and the accuracy and completeness of the information used to compile them are your responsibility.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab** *Auditor's report on compilation of the annual accounts*

---

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.

As a compilation engagement is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information you provided to us in order to compile the financial statements. Accordingly, we express neither an audit opinion nor a review opinion as to whether the financial statements have been compiled in accordance with the Danish Financial Statements Act.

København, den 30. september 2020  
*Copenhagen, 30 September 2020*

### **ReviPoint**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20  
Company reg. no. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor  
State Authorised Public Accountant  
mne34348

## Selskabsoplysninger *Company information*

---

<b>Selskabet</b> <i>The company</i>	CCA Invest ApS Rådhuspladsen 4 1550 København V
	CVR-nr.: 40 19 62 34 <i>Company reg. no.</i>
	Stiftet: 23. januar 2019 <i>Established: 23 January 2019</i>
	Hjemsted: København <i>Domicile:</i>
	Regnskabsår: 23. januar 2019 - 31. december 2019 <i>Financial year: 23 January 2019 - 31 December 2019</i>
	1. regnskabsår <i>1st financial year</i>
<b>Direktion</b> <i>Managing Director</i>	Siu Hiu Ki Jamie
<b>Revisor</b> <i>Auditors</i>	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

### ***Management commentary***

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses som forventet.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

#### **The principal activities of the company**

The principal activities are to own equity in other companies as well as other related companies.

#### **Development in activities and financial matters**

Management considers the result for expected.

#### **Events subsequent to the financial year**

In view of the considerable uncertainty created by COVID-19 and the uncertainty of the duration of the situation, it is at the moment not possible to make a reasonable assessment of the financial consequences of COVID-19. However, it is estimated that COVID-19 will not have a significant impact on expected revenue and profit for the coming year, as the enterprise is not affected by shutdown to the same extent as certain other enterprises.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Accounting policies*

---

Årsrapporten for CCA Invest 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.

The annual report for CCA Invest ApS is presented in accordance with those regulations of the Danish Financial Statements Act concerning companies identified as class B enterprises. Furthermore, the company has chosen to comply with some of the rules applying for class C enterprises.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvor der ikke er medtaget sammenligningstal.

The annual accounts are presented in Danish kroner (DKK). The annual report comprises the first financial year, and consequently, comparative figures are not included.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### **Recognition and measurement in general**

Income is recognised in the profit and loss account concurrently with its realisation, including the recognition of value adjustments of financial assets and liabilities. Likewise, all costs, these including depreciation, amortisation, writedown, provisions, and reversals which are due to changes in estimated amounts previously recognised in the profit and loss account are recognised in the profit and loss account.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Assets are recognised in the balance sheet when the company is liable to achieve future, financial benefits and the value of the asset can be measured reliably.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Liabilities are recognised in the balance sheet when the company is liable to lose future, financial benefits and the value of the liability can be measured reliably.

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

At the first recognition, assets and liabilities are measured at cost. Later, assets and liabilities are measured as described below for each individual accounting item.



## Anvendt regnskabspraksis

### *Accounting policies*

---

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Certain fixed asset investments and liabilities are measured at amortised cost, by which method a fixed, effective interest is recognised during the useful life of the asset or the liability. Amortised cost is recognised as the original cost with deduction of any payments and additions/deductions of the accrued amortisation of the difference between cost and nominal amount. In this way capital losses and capital profits are spread over the useful life.

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

At recognition and measurement, such predictable losses and risks are taken into consideration, which may appear before the annual report is presented, and which concern matters existing on the balance sheet date.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

#### **Translation of foreign currency**

Transactions in foreign currency are translated by using the exchange rate prevailing at the date of the transaction. Differences in the rate of exchange arising between the rate at the date of transaction and the rate at the date of payment are recognised in the profit and loss account as an item under net financials.

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

Debtors, creditors, and other monetary items in foreign currency are translated by using the closing rate. The difference between the closing rate and the rate at the time of the occurrence or the recognition in the latest annual accounts of the amount owed or the liability is recognised in the profit and loss account under financial income and expenses.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Fixed assets and other non-monetary assets acquired in foreign currency and which are not considered to be investment assets purchased in foreign currencies are measured at the exchange rate on the transaction date.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Accounting policies*

---

#### Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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 amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Income statement

Other external costs comprise costs for administration.

#### Net financials

Net financials comprise interest, realised and unrealised capital gains and losses concerning financial assets and liabilities etc. Financial income and expenses are recognised in the profit and loss account with the amounts that concern the financial year.

#### Tax of the results for the year

The tax for the year comprises the current tax for the year and the changes in deferred tax, and it is recognised in the profit and loss account with the share referring to the results for the year and directly in the equity with the share referring to entries directly on the equity.

#### The balance sheet

##### Financial fixed assets

##### Other securities and equity investments

Other unlisted securities are measured at cost. Writedown takes place to the recoverable amount, if this value is lower than the book value.

##### Receivables

Receivables are measured at amortised cost which usually corresponds to face value. In order to meet expected losses, they are written down for impairment to the net realisable value.

##### Liabilities

Other liabilities are measured at amortised cost which usually corresponds to the nominal value.

## Resultatopgørelse

### *Income statement*

---

All amounts in DKK.

<u>Note</u>	23/1 2019 - 31/12 2019
<b>Bruttotab</b>	
<i>Gross loss</i>	<b>-65.000</b>
Andre finansielle indtægter	
<i>Other financial income</i>	90.925
Øvrige finansielle omkostninger	
<i>Other financial costs</i>	-90.925
<b>Resultat før skat</b>	
<i>Pre-tax net profit or loss</i>	<b>-65.000</b>
1 Skat af årets resultat	
<i>Tax on net profit or loss for the year</i>	0
<b>Årets resultat</b>	
<i>Net profit or loss for the year</i>	<b>-65.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
<i>Proposed appropriation of net profit:</i>	
Disponeret fra overført resultat	
<i>Allocated from retained earnings</i>	-65.000
<b>Disponeret i alt</b>	
<i>Total allocations and transfers</i>	<b>-65.000</b>

## Balance

### Statement of financial position

---

All amounts in DKK.

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>Aktiver</b>	
<i>Assets</i>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
<i>Non-current assets</i>	
Andre værdipapirer og kapitalandele	
<i>Other financial instruments and equity investments</i>	2.066.041
Andre tilgodehavender	
<i>Other receivables</i>	<u>7.554.981</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	
<i>Total investments</i>	<u>9.621.022</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	
<i>Total non-current assets</i>	<u><b>9.621.022</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
<i>Current assets</i>	
Andre tilgodehavender	
<i>Other receivables</i>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender i alt	
<i>Total receivables</i>	<u>50.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	
<i>Total current assets</i>	<u><b>50.000</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	
<i>Total assets</i>	<u><b>9.671.022</b></u>

## Balance

### Statement of financial position

---

All amounts in DKK.

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>Passiver</b>	
<i>Equity and liabilities</i>	
<b>Egenkapital</b>	
<i>Equity</i>	
Virksomhedskapital	
<i>Contributed capital</i>	50.000
Overført resultat	
<i>Results brought forward</i>	<u>-65.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	
<i>Total equity</i>	<u><b>-15.000</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
<i>Liabilities other than provisions</i>	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	
<i>Payables to shareholders and management</i>	<u>9.671.022</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	
<i>Total long term liabilities other than provisions</i>	<u>9.671.022</u>
Anden gæld	
<i>Other payables</i>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
<i>Total short term liabilities other than provisions</i>	<u>15.000</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	
<i>Total liabilities other than provisions</i>	<u><b>9.686.022</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	
<i>Total equity and liabilities</i>	<u><b>9.671.022</b></u>

## Egenkapitalopgørelse

### Statement of changes in equity

---

All amounts in DKK.

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<i>Contributed capital</i>	<i>Retained earnings</i>	<i>Total</i>
Egenkapital 23. januar 2019			
<i>Equity 23 January 2019</i>	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud			
<i>Profit or loss for the year brought forward</i>	0	-65.000	-65.000
	<b>50.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-15.000</b>

**Noter****Notes**

---

All amounts in DKK.

	23/1 2019
	<u>- 31/12 2019</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>	
<i>Tax on net profit or loss for the year</i>	
Skat af årets resultat	
<i>Tax of the results for the year, parent company</i>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>