

CPHII ApS

**Stengårdsvej 11
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 40 49 85 08

**Årsrapport for 2020/21
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. januar 2022

Christian Paulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	9
Balance 31. august	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for CPHII 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. august 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. januar 2022

Direktion

Christian Ringsted Paulsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CPHII ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CPHII ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 30. januar 2022

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

CPHII ApS
Stengårdsvej 11
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 40 49 85 08

Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021

Stiftet: 7. maj 2019

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Christian Ringsted Paulsen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7, 1.
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 742.467, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.299.160.

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 CPHII ApS for 2020/21 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 2020/21 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 driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Selskabet fungerer som holdingselskab og henregner intet under omsætning.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af pengeudlån, måles til dagsværdi på balancedagen, hvilken svarer til nominel værdi og nedskrives til en eventuel lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

CPHII ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		-24.310	-17.345
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-84.050	168.100
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		978.748	1.356.235
Finansielle indtægter		85.504	48.319
Finansielle omkostninger		-213.425	-39.409
Resultat før skat		742.467	1.515.900
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>793</u>
Årets resultat		<u>742.467</u>	<u>1.516.693</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.173.363	1.524.335
Overført resultat		-430.896	-7.642
		<u>742.467</u>	<u>1.516.693</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	208.100
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	3.017.698	1.656.235
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	4	0	1.000.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder	4	<u>1.000.000</u>	<u>946.592</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.017.698</u>	<u>3.810.927</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.017.698</u>	<u>3.810.927</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	97.927
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>6.084.052</u>	<u>1.200.000</u>
Tilgodehavender		<u>6.084.052</u>	<u>1.297.927</u>
Likvide beholdninger		<u>80.208</u>	<u>39.804</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.164.260</u>	<u>1.337.731</u>
Aktiver i alt		<u>10.181.958</u>	<u>5.148.658</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.697.698	1.524.335
Overført resultat		-438.538	-7.642
Egenkapital		<u>2.299.160</u>	<u>1.556.693</u>
Anden gæld		6.670.006	2.379.183
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>6.670.006</u>	<u>2.379.183</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.200.000	1.200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Selskabsskat		252	242
Anden gæld		40	40
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.212.792</u>	<u>1.212.782</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.882.798</u>	<u>3.591.965</u>
Passiver i alt		<u>10.181.958</u>	<u>5.148.658</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. september 2020	40.000	1.524.335	-7.642	1.556.693
Årets resultat	0	1.173.363	-430.896	742.467
Egenkapital 31. august 2021	40.000	2.697.698	-438.538	2.299.160

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. september 2019	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	1.524.335	-7.642	1.516.693
Egenkapital 31. august 2020	40.000	1.524.335	-7.642	1.556.693

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>-793</u>
	<u>0</u>	<u>-793</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	163.343	333.498
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-196.832	-334.288
Ikke aktiveret udskudt skat	33.000	0
Afrunding	489	-3
	<u>0</u>	<u>-793</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2020	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
Overførsler i årets løb	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. september 2020	168.100	0
Årets afgang	-84.050	0
Årets resultat	0	168.100
Overførsler i årets løb	<u>-84.050</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. august 2021	<u>0</u>	<u>168.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>0</u>	<u>208.100</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september 2020	300.000	0
Tilgang i årets løb	0	300.000
Overførsler i årets løb	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>320.000</u>	<u>300.000</u>
Værdireguleringer 1. september 2020	1.356.235	0
Årets resultat	978.748	1.356.235
Overførsler i årets løb	84.050	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>278.665</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. august 2021	<u>2.697.698</u>	<u>1.356.235</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>3.017.698</u>	<u>1.656.235</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Erhverv & Bolig Byg A/S	Randers	30%	10.058.994	4.538.212
MAF Beton & Elementmontage ApS	Silkeborg	50%	-557.329	-765.429

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der	Tilgodehaven- der i associe- rede virksom- heder
Kostpris 1. september 2020	1.000.000	946.592
Tilgang i årets løb	0	1.000.000
Afgang i årets løb	-1.000.000	-946.592
Kostpris 31. august 2021	0	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	0	1.000.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2020	Gæld 31. august 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	3.579.183	7.870.006	1.200.000	0
	3.579.183	7.870.006	1.200.000	0

6 Eventualforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christian Ringsted Paulsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-423823157728
Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 08:32:40
Underskrevet med NemID

Jens Villemann

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
RID: 12466187
Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 09:28:25
Underskrevet med NemID

Christian Ringsted Paulsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-423823157728
Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 16:05:37
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9389aduxxJK246976552

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.