

CPHII ApS

**Stengårdsvej 11
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 40 49 85 08

**Årsrapport for 2021/22
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. marts 2023

Christian Ringsted 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	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. marts 2023

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 2021 - 31. august 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 13. marts 2023

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 2021 - 31. august 2022

Stiftet: 7. maj 2019

Regnskabsår: 3. 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 5.405.656, og selskabets balance pr. 31. august 2022 udviser en egenkapital på kr. 7.704.815.

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 2021/22 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 2021/22 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, 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.

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

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, kapitalinteresser 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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-46.171	-24.310
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-84.050
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.472.629	978.748
Finansielle indtægter		0	31.232
Finansielle omkostninger		<u>-20.802</u>	<u>-159.153</u>
Resultat før skat		5.405.656	742.467
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>5.405.656</u>	<u>742.467</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.293.964	1.173.363
Overført resultat		<u>111.692</u>	<u>-430.896</u>
		<u>5.405.656</u>	<u>742.467</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	8.511.662	3.017.698
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.511.662</u>	<u>3.017.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.511.662</u>	<u>3.017.698</u>
Likvide beholdninger		<u>45.878</u>	<u>80.208</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>45.878</u>	<u>80.208</u>
Aktiver i alt		<u>8.557.540</u>	<u>3.097.906</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.991.662	2.697.698
Overført resultat		-326.847	-438.538
Egenkapital		<u>7.704.815</u>	<u>2.299.160</u>
Anden gæld		<u>827.416</u>	<u>785.954</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>827.416</u>	<u>785.954</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	12.500
Selskabsskat		0	252
Anden gæld		<u>309</u>	<u>40</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>25.309</u>	<u>12.792</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>852.725</u>	<u>798.746</u>
Passiver i alt		<u><u>8.557.540</u></u>	<u><u>3.097.906</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. september 2021	40.000	2.697.698	-438.539	2.299.159
Årets resultat	0	5.293.964	111.692	5.405.656
Egenkapital 31. august 2022	40.000	7.991.662	-326.847	7.704.815

	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

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	1.189.244	163.343
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-1.203.975	-196.832
Ikke aktiveret udskudt skat	15.000	33.000
Afrunding	-269	489
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2021	0	40.000
Afgang i årets løb	0	-20.000
Overførsler i årets løb	0	-20.000
Kostpris 31. august 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. september 2021	0	168.100
Årets afgang	0	-84.050
Overførsler i årets løb	0	-84.050
Værdireguleringer 31. august 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september 2021	320.000	300.000
Tilgang i årets løb	200.000	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>520.000</u>	<u>320.000</u>
Værdireguleringer 1. september 2021	2.697.698	1.356.235
Årets resultat	3.482.165	978.748
Overførsler i årets løb	1.811.799	84.050
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>278.665</u>
Værdireguleringer 31. august 2022	<u>7.991.662</u>	<u>2.697.698</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u><u>8.511.662</u></u>	<u><u>3.017.698</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Erhverv & Bolig Byg A/S	Randers	50%	6.964.330	17.023.324
MAF Beton & Elementmontage ApS	Silkeborg	50%	-5.507.926	-6.065.255

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2021	Gæld 31. august 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>785.954</u>	<u>827.416</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>785.954</u></u>	<u><u>827.416</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Ringsted Paulsen

Direktør

ID: 4c032f40-609f-44c7-81dd-99ad7301a641

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 16:28:50

Underskrevet med MitID



Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 17:55:02

Underskrevet med MitID



Christian Ringsted Paulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Ringsted Paulsen

Dirigent

ID: 4c032f40-609f-44c7-81dd-99ad7301a641

Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 18:01:34

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0887d0uRXZl249603279

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.