



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

Cillemouse ApS

Bohlendachvej 8, 1437 København K

CVR-nr. 42 49 90 80

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Cecilie Haugaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Cillemouse 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.

København K, den 27. juni 2024

Direktion

Cecilie Haugaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Cillemouse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cillemouse 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.

Glostrup, den 27. juni 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cillemouse ApS
Bohlendachvej 8
1437 København K

CVR-nr.: 42 49 90 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Cecilie Haugaard

Revisor

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Kapitalinteresse

CNH ApS, Bohllendachvej 8

Hovedtal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	1.423	1.817	1.992
Resultat af primær drift	1.220	1.769	1.934
Finansielle poster, netto	279	-40	-12
Årets resultat	1.757	1.350	1.494
Balance:			
Balancesum	2.880	4.008	2.719
Egenkapital	2.190	2.884	1.534
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	1	1	1

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er aktivitet i mediebranchen samt generel investering herunder ejendomme og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.757 t.kr. mod 1.350 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cillemouse 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil og administration.

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.

Indtægter af kapitalinteresse

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

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.423.238	1.816.902
1 Personaleomkostninger	-203.001	-48.206
Resultat før finansielle poster	1.220.237	1.768.696
Indtægt af kapitalinteresse	211.325	0
Andre finansielle indtægter	75.441	0
Øvrige finansielle omkostninger	-7.820	-39.700
Resultat før skat	1.499.183	1.728.996
2 Skat af årets resultat	258.302	-379.038
Årets resultat	1.757.485	1.349.958
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.451.325	0
Overføres til overført resultat	0	1.349.958
Disponeret fra overført resultat	-693.840	0
Disponeret i alt	1.757.485	1.349.958

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresse	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.000	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>2.130.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>250.000</u>	<u>2.130.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.609.924</u>	<u>1.857.790</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.859.924</u>	<u>3.987.790</u>
	Aktiver i alt	<u>2.879.924</u>	<u>4.007.790</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>2.150.102</u>	<u>2.843.942</u>
Egenkapital i alt	<u>2.190.102</u>	<u>2.883.942</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteressenter	16.250	0
4 Selskabsskat	279.642	379.038
Anden gæld	<u>393.930</u>	<u>744.810</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>689.822</u>	<u>1.123.848</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>689.822</u>	<u>1.123.848</u>
Passiver i alt	<u>2.879.924</u>	<u>4.007.790</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	1.493.984	1.533.984
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.349.958	1.349.958
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	2.843.942	2.883.942
Årets overførte overskud eller underskud	0	-693.840	-693.840
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.451.325	2.451.325
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.451.325	-2.451.325
	40.000	2.150.102	2.190.102

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	199.260	48.206		
Andre omkostninger til social sikring	3.741	0		
	<u>203.001</u>	<u>48.206</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	279.642	379.038		
Regulering af tidligere års skat	-537.944	0		
	<u>-258.302</u>	<u>379.038</u>		
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>		
3. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. januar 2023	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>		
Kostpris 31. december 2023	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
			Regnskabs-	
			mæssig værdi	
			hos	
			Cillemouse	
			ApS	
CNH ApS, Bohlendachvej 8	Ejerandel 50 %	Egenkapital <u>27.486</u>	Årets resultat <u>7.903</u>	<u>20.000</u>
		<u>27.486</u>	<u>7.903</u>	<u>20.000</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2023	379.038	427.878
Regulering af tidligere års skat	-110.066	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-268.972</u>	<u>-427.878</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>279.642</u>	<u>379.038</u>
	<u>279.642</u>	<u>379.038</u>