

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936
T (+45) 33 110 220
www.grantthornton.dk

C&C Innovation II ApS

Ragnagade 7, 3. th, c/o C&C Travel A/S, 2100 København Ø

CVR-nr. 44 09 74 35

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2024.



Arrigo Enrico Harrasser
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for C&C Innovation II 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 13. februar 2024

Direktion


Arrigo Enrico Harrasser

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i C&C Innovation II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C&C Innovation II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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 revisorers 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, den 13. februar 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 30



Morten Grønbech
statsautoriseret revisor
mnc34491

Selskabsoplysninger

Selskabet

C&C Innovation II ApS
Ragnagade 7, 3. th
c/o C&C Travel A/S
2100 København Ø

CVR-nr.: 44 09 74 35
Stiftet: 15. marts 2023
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Arrigo Enrico Harrasser

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af holdingselskab samt butik med salg af brugskunst.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -155 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C&C Innovation II 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster vedrørende værdipapirer samt tillæg.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter andelsbevis i andelsboligforening, og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid, der er vurderet til 100 år.

Fortjeneste og tab ved salg af erhvervede rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2022/23 kr.
Bruttotab	-470.379
1 Personaleomkostninger	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-18.000
Driftsresultat	-488.379
Andre finansielle indtægter	594.338
2 Øvrige finansielle omkostninger	-49.794
Resultat før skat	56.165
3 Skat af årets resultat	-211.520
Årets resultat	-155.355
Forslag til resultatdisponering:	
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.400.000
Disponeret fra overført resultat	-1.555.355
Disponeret i alt	-155.355

Balance 30. september

<u>Note</u>	2023 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
4 Erhvervede rettigheder	1.696.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.696.667
Anlægsaktiver i alt	1.696.667
Omsætningsaktiver	
Varebeholdning	15.813
Varebeholdninger i alt	15.813
Udskudte skatteaktiver	112.393
Tilgodehavende selskabsskat	9.939
Andre tilgodehavender	37.991
Periodeafgrænsningsposter	9.648
Tilgodehavender i alt	169.971
Værdipapirer	2.978.317
Værdipapirer i alt	2.978.317
Likvide beholdninger	198.070
Omsætningsaktiver i alt	3.362.171
Aktiver i alt	5.058.838

Balance 30. september

Passiver	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	4.073.018
Egenkapital i alt	4.113.018
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	119.500
Anden gæld	801.320
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	945.820
Gældsforpligtelser i alt	945.820
Passiver i alt	5.058.838

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	585.000	5.043.373	55.143	5.723.516
Kontant kapitaludvidelse	0	-585.000	0	0	-585.000
Overført til overført resultat	0	0	585.000	0	585.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.143	-55.143
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.555.355	0	-1.555.355
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.400.000	0	1.400.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.400.000	0	-1.400.000
	40.000	0	4.073.018	0	4.113.018

Noter

	2022/23 kr.
1. Personalemkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
Der har i regnskabsåret ikke været udbetalt løn.	
2. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	49.794
	49.794
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	0
Årets regulering af udskudt skat	211.520
	211.520
4. Erhvervede rettigheder	
Kostpris 1. oktober 2022	1.800.000
Kostpris 30. september 2023	1.800.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-85.333
Årets afskrivninger	-18.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	-103.333
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	1.696.667
5. Oplysninger om dagsværdi	
	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. september 2023	2.978.317
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	578.396

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	<u>t.kr.</u>
Garantiforpligtelser	<u>380</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>380</u>

Garantiforpligtelser

Selskabet har udstedt realejerpantebrev på t.kr. 380 overfor Realkredit Danmark.