

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 6064

## CTM Invest A/S

(CVR nr. 73 43 16 11)

Himmelev Have 5, 1. 2  
4000 Roskilde

## Årsrapport 1. juli 2020 - 30. juni 2021

(38. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Roskilde, den 20. oktober 2021

Dirigent: Conni Ravn Madsen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 og balance pr. 30. juni 2021 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 1.640.822 og balancen en egenkapital på kr. 14.198.272.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

### LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/21 for CTM Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. oktober 2021

### I DIREKTIONEN:



Conni Ravn Madsen

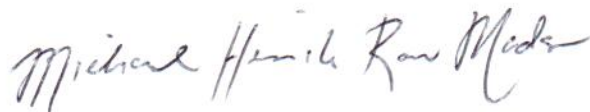
### I BESTYRELSEN:



Conni Ravn Madsen



Jeanette Ravn Madsen



Michael Henrik Ravn Madsen

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

*Til den daglige ledelse i CTM Invest A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for CTM Invest A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers Ethiske 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.

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.

Kongens Lyngby, den 20. oktober 2021

**BADSTED • REVISION ApS**

*RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER*

*cvr. nr. 10 83 85 76*

Palle Corell Badsted  
statsautoriseret revisor  
mne.nr 19673

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

Årsrapporten for CTM Invest A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2021 (balancedagen).

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **GENERELLE FORHOLD:**

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.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **TILGODEHAVENDER:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **VÆRDIPAPIRER:**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **UDBYTTE:**

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets det konstaterede kurstab ved lånoptagelsen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **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 finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> T.DKK
Andre eksterne omkostninger		-36.337	-31
Personaleomkostninger	1	-60.000	-60
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:</b>		<b>-96.337</b>	<b>-91</b>
Andre finansielle indtægter		2.285.594	0
Andre finansielle omkostninger		-85.105	-521
<b>RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>2.104.152</b>	<b>-612</b>
Skat af årets resultat	2	-463.330	135
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>1.640.822</b>	<b>-477</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		5.000	5
Overførsel til næste år		1.635.822	-482
		<b>1.640.822</b>	<b>-477</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Skatteaktiv		0	135
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>135</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.444.049	12.394
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	3	<u>14.444.049</u>	<u>12.394</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>97.357</u>	<u>130</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<u><b>14.541.406</b></u>	<u><b>12.659</b></u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u><b>14.541.406</b></u>	<u><b>12.659</b></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Aktiekapital		500.000	500
Overført overskud		13.693.272	12.058
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000	5
<b>EGENKAPITAL:</b>		<b>14.198.272</b>	<b>12.563</b>
Langfristet andel af selskabsskat		328.746	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>328.746</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Selskabsskat		0	79
Anden gæld		4.388	7
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.388</b>	<b>96</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<b>343.134</b>	<b>96</b>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<b>14.541.406</b>	<b>12.659</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
<b>Egenkapital</b>		
<b>Aktiekapital</b>		
Saldo pr. 1. juli 2020	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 1. juli 2020	12.057.450	12.540
Overført af årets resultat	1.635.822	-482
	<u>13.693.272</u>	<u>12.058</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo pr. 1. juli 2020	5.000	5
Udbetalt i regnskabsåret	-5.000	-5
Årets foreslåede udbytte	5.000	5
	<u>5.000</u>	<u>5</u>
	<b><u>14.198.272</u></b>	<b><u>12.563</u></b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	60.000	60
	<u>60.000</u>	<u>60</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
<b>Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets ordinære resultat	328.746	0
Ændring i udskudt skat	134.584	-135
	<u>463.330</u>	<u>-135</u>
<b>3 Oplysning om indregning af dagsværdier</b>		
<b><u>Børsnoterede værdipapirer:</u></b>		
Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer pr. statusdagen.	14.444.049	
Ændring i dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen udgør.	2.201.890	
Dagsværdien er opgjort til børskursen pr. statusdagen.		