

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

CDO INVEST ApS

Kohaven 3, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 35 23 93 32

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2023.

Claus Donnerstag Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for CDO INVEST 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Hørsholm, den 19. december 2023

Direktion

Claus Donnerstag Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i CDO INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CDO INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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.

Randers, den 19. december 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Chresta Egeberg Salling

statsautoriseret revisor
mne46619

Selskabsoplysninger

Selskabet

CDO INVEST ApS
Kohaven 3
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 35 23 93 32
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Claus Donnerstag Olsen

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 3
8960 Randers SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at have ejerandele i andre firmaer, herunder aktier, anparter m.v., og udøve andre hermed beslægtede erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 14 t.kr. mod 123 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 86 t.kr. mod 136 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2021/22 for-ventede en bruttofortjeneste for 2022/23 i niveauet t.kr. og et ordinært resultat efter skat på t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Going concern / fortsat drift

Selskabets nuværende og fremtidige kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. Ledelsen har erklæret at ville træde tilbage for sit mellemværende samt stille de fornødne kreditfaciliteter til sikring af driften. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Som følge af tidligere års underskud, har selskabet tabt hele selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitalabsreglerne i SEL § 119. Ledelsen er opmærksom herpå og vil reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CDO INVEST 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration,

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, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> <u>kr.</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	13.558	122.617
Andre finansielle indtægter	87.088	32.543
Øvrige finansielle omkostninger	-15.117	-19.498
Resultat før skat	85.529	135.662
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	85.529	135.662
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	85.529	135.662
Disponeret i alt	85.529	135.662

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	376.612	266.098
Finansielle anlægsaktiver i alt	376.612	266.098
Anlægsaktiver i alt	376.612	266.098
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	62.500
Andre tilgodehavender	325.915	271.270
Tilgodehavender i alt	325.915	333.770
Likvide beholdninger	19.935	22.018
Omsætningsaktiver i alt	345.850	355.788
Aktiver i alt	722.462	621.886

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-131.341	-216.870
Egenkapital i alt		-51.341	-136.870
Gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		763.731	748.756
Langfristede gældsforpligtelser i alt		763.731	748.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld		72	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.072	10.000
Gældsforpligtelser i alt		773.803	758.756
Passiver i alt		722.462	621.886

1 Usikkerhed om going concern

2 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	-352.532	-272.532
Årets overførte overskud eller underskud	0	135.662	135.662
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	-216.870	-136.870
Årets overførte overskud eller underskud	0	85.529	85.529
	80.000	-131.341	-51.341

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets nuværende og fremtidige kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. Ledelsen har erklæret at ville træde tilbage for sit mellemværende samt stille de fornødne kreditfaciliteter til sikring af driften. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.		
Som følge af tidligere års underskud, har selskabet tabt hele selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i SEL § 119. Ledelsen er opmærksom herpå og vil reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening de kommende år.		
2. Oplysninger om dagsværdi		
		Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. juni 2023		322.966
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		41.672