Cloud Island Exclusive ApS

Amaliegade 6, 2. tv, 1256 København K
CVR-nr. 38 45 09 48

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. juli 2025

_____
Nicholaz Fredrick August Dellavalierra

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger
Selskabsoplysninger 3

Erklæringer
Ledelsespåtegning 4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse 8
Balance 9-10
Egenkapitalopgørelse 11
Noter 12-13
Anvendt regnskabspraksis 14-16

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cloud Island Exclusive ApS Amaliegade 6, 2. tv 1256 København K	
	CVR-nr.:	38 45 09 48
	Stiftet:	27. februar 2017
	Kommune:	København
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Nicholaz Fredrick August Dellavalierra	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg	
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-16 8600 Silkeborg	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Cloud Island Exclusive 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. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2025 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2025

Direktion:

_____
Nicholaz Fredrick August
Dellavalierra

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Cloud Island Exclusive ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cloud Island Exclusive ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

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.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser om udbetaling til kapitalejeren
Selskabet har i strid med kildeskatteloven forsømt sine forpligtelser til at indeholde og indberette kildeskat af udbetalinger til en kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Ledelsen har oplyst, at såvel indberetning, som indbetalingen af den skyldige kildeskat på 330 tkr., vil blive foretaget snarest muligt.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren
Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Silkeborg, den 4. juli 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er investering i og besiddelse af værdipapirer, herunder aktier og anparter samt drive medievirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et resultat på -1.031 tkr., og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på -2.237 tkr.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen reetableres via den fremtidige indtjening.

Tredjemand har afgivet støtteerklæring til sikring af selskabets betalingsforpligtelser. Støtteerklæringen løber indtil 30. juni 2026.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttotab		**-424.992**	**-247.892**
Personaleomkostninger	1	-1.940	-317.536
Driftsresultat		**-426.932**	**-565.428**
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-350.000	-1.183.209
Andre finansielle indtægter	2	52.359	117.127
Nedskrivning af finansielle aktiver		-195.169	-940.851
Øvrige finansielle omkostninger		-110.826	-33.482
Resultat før skat		**-1.030.568**	**-2.605.843**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-1.030.568**	**-2.605.843**

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte	1.226.159	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-1.183.209
Overført resultat	-2.256.727	-1.422.634
I alt	**-1.030.568**	**-2.605.843**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		1	1
Finansielle anlægsaktiver	3	**1**	**1**
Anlægsaktiver		**1**	**1**
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		104.427	104.427
Varebeholdninger		**104.427**	**104.427**
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		344.475	1
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	1	1.086.730
Andre tilgodehavender		74.802	1
Tilgodehavende selskabsskat		27.000	90.000
Tilgodehavender		**446.278**	**1.176.732**
Likvide beholdninger		**4.893**	**6.867**
Omsætningsaktiver		**555.598**	**1.288.026**
Aktiver		**555.599**	**1.288.027**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		50.100	50.000
Overført resultat		-2.286.809	-1.531.243
Egenkapital		**-2.236.709**	**-1.481.243**
Andre hensatte forpligtelser		330.000	330.000
Hensættelser til kapitalandele i dattervirksomheder		1.250.000	900.000
Hensatte forpligtelser		**1.580.000**	**1.230.000**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		554.705	160.000
Anden gæld		657.603	1.379.270
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.212.308**	**1.539.270**
Gældsforpligtelser		**1.212.308**	**1.539.270**
Passiver		**555.599**	**1.288.027**
Eventualposter mv.	5		
Forudsætninger for fortsat drift	6		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	0	-1.531.243	0	-1.481.243
Forslag til resultatdisponering			-2.256.727	1.226.159	-1.030.568
Transaktioner med ejere					
Ekstraordinært udbytte				-1.226.159	-1.226.159
Kapitalforhøjelse, 13 februar 2024	100	1.501.161			1.501.261
Overførsler					
Overført overkurs		-1.501.161	1.501.161		0
Egenkapital 31. december 2024	**50.100**	**0**	**-2.286.809**	**0**	**-2.236.709**

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 | Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
Løn og gager	0	315.832
Andre omkostninger til social sikring	1.940	1.704
	1.940	**317.536**
2 | Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	36.365	9.324
Finansielle indtægter i øvrigt	15.994	107.803
	52.359	**117.127**

3 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirk-somheder
Kostpris 1. januar 2024	157.500
Kostpris 31. december 2024	**157.500**
Værdireguleringer 1. januar 2024	-108.499
Andre værdireguleringer	73.500
Værdireguleringer 31. december 2024	**-34.999**
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. januar 2024	49.000
Årets af- og nedskrivning	73.500
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2024	**122.500**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**1**

4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Primo tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af et ulovligt anpartshaverlån. Lånet er indfriet den 14. februar 2024 ved udlodning af fordring mod kapitalejer. Det ulovlige anpartshaverlån er forrentet efter selskabslovens regler herom.

Indberetning af udlodningen til Skattestyrelsen afventer virksomhedsdeltagers indbetaling af udbytteskat vedrørende udlodning, opgjort til 330.000 kr. Dette mellemværende anses for et nyt tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse, men er regnskabsmæssigt nedskrevet til 1 kr.

Noter

5 | Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv på 229 tkr., svarende til beregnet skatteværdi af fremførbare underskud. Grundet usikkerheden om tidshorisonten for udnyttelse heraf, er aktivet således ikke indarbejdet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor datterselskabet Marbella21 ApS. Der er i nærværende årsregnskab afsat 1.250 tkr. til dækning heraf.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

6 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at selskabskapitalen reetableres via den fremtidige indtjening.

Tredjemand har afgivet støtteerklæring til sikring af selskabets betalingsforpligtelser. Støtteerklæringen løber indtil 30. juni 2026.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cloud Island Exclusive ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs- og administrationsomkostninger mv.

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder
I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Andre hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser omfatter forventede krav mod selskabet i forbindelse med berigtigelse af kildeskatter og økonomisk effekt af afgivet støtteerklæring overfor datterselskab.

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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
Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.