

Kape Holding ApS
Sankt Jørgens Vej 43, 5700 Svendborg

CVR-nr. 10 13 72 68

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022.

Kasper Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Kape Holding 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 6. juli 2022

Direktion

Kasper Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kape Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kape Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisoreres 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.

Holstebro, den 6. juli 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kape Holding ApS Sankt Jørgens Vej 43 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 10 13 72 68
	Stiftet: 30. april 2003
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	19. regnskabsår
Direktion	Kasper Nielsen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Vildas Vaffelis ApS, Svendborg K.N. Ejendomme Fyn ApS, Svendborg ELvida ApS, Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at investere i kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 503 t.kr. mod 975 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 5.995 t.kr. mod 5.540 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 455 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.615 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 77,0 % af de samlede aktiver på 5.995 t.kr., hvilket er en stigning på 2,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.907	-11.439
Resultat før finansielle poster	-13.907	-11.439
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	476.004	1.124.220
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-120.000	-190.537
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	90.404	90.593
Andre finansielle indtægter	120.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-28.741	-75.683
Resultat før skat	523.760	937.154
Skat af årets resultat	-21.118	38.002
Årets resultat	502.642	975.156
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	476.004	1.124.220
Overføres til overført resultat	26.638	0
Disponeret fra overført resultat	0	-149.064
Disponeret i alt	502.642	975.156

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.404.722	2.928.718
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>71.321</u>	<u>191.321</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.476.043</u>	<u>3.120.039</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.476.043</u>	<u>3.120.039</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.441.510	2.302.889
	Udskudte skatteaktiver	0	50.000
	Tilgodehavende selskabsskat	17.028	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>58.315</u>	<u>66.073</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.516.853</u>	<u>2.418.962</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.377</u>	<u>1.114</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.519.230</u>	<u>2.420.076</u>
	Aktiver i alt	<u>5.995.273</u>	<u>5.540.115</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	130.000	130.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.152.222	2.676.218
Overført resultat	1.332.626	1.305.988
Egenkapital i alt	<u>4.614.848</u>	<u>4.112.206</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.250	7.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	93.668
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.345.194	1.298.920
Selskabsskat	0	28.071
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	27.981	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.380.425</u>	<u>1.427.909</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.380.425</u>	<u>1.427.909</u>
 Passiver i alt	<u>5.995.273</u>	<u>5.540.115</u>

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	1.551.998	-1.239.948	437.050
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	5.000	2.695.000	0	0	2.700.000
Overført via resultatdisponering	0	0	1.124.220	-149.064	975.156
Overført til overført resultat	0	-2.695.000	0	2.695.000	0
Egenkapital 1. januar 2021	130.000	0	2.676.218	1.305.988	4.112.206
Overført via resultatdisponering	0	0	476.004	26.638	502.642
	130.000	0	3.152.222	1.332.626	4.614.848

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.188	5.712
Andre finansielle omkostninger	<u>27.553</u>	<u>69.971</u>
	<u>28.741</u>	<u>75.683</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>252.500</u>	<u>252.500</u>
Kostpris 31. december	<u>252.500</u>	<u>252.500</u>
Opskrivninger 1. januar	2.676.218	1.551.998
Årets resultat	<u>476.004</u>	<u>1.124.220</u>
Opskrivninger 31. december	<u>3.152.222</u>	<u>2.676.218</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.404.722</u>	<u>2.928.718</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vildas Vaffelis ApS	Svendborg	100 %
K.N. Ejendomme Fyn ApS	Svendborg	100 %
ELvida ApS	Svendborg	100 %

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	1.200.000	1.200.000
Kostpris 31. december	1.200.000	1.200.000
Nedskrivninger 1. januar	-1.008.679	-818.142
Årets nedskrivninger	-120.000	-190.537
Nedskrivninger 31. december	-1.128.679	-1.008.679
Regnskabsmæssig værdi 31. december	71.321	191.321

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gæld til realkreditinstitutter. De tilknyttede virksomheders gæld til realkreditinstitutter udgør pr. 31. december 2021 i alt 4.556 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kape Holding 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Kape Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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